

**UCHWAŁA NR 272/XXV/2023**  
**RADY GMINY CZERNICE BOROWE**  
z dnia 27 lutego 2023 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Czernice Borowe na lata 2023- 2036**

Na podstawie art. 226, art.227, art.228 ,art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r, poz.1634 z późn. zm.) , § 2 i § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 poz.83), oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz.103,poz. 185 i poz. 2600),

**Rada Gminy Czernice Borowe uchwała, co następuje:**

**§ 1.**

W uchwale Nr 260/XXIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2023-2036 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 uchwały Nr 260/XXIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2023-2036 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 uchwały Nr 260/XXIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2023-2036 otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Jacek Bartold**  
**Przewodniczący Rady Gminy**

# 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, 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr 272/XXV/2023  
z dnia 2023-02-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1		1.2.2
								z tytułu dotacji i przyznanych na cele bieżące x 3)	z tytułu dotacji i przyznanych na cele bieżące x 3)				
Wykonanie 2020	20 928 109,56	19 512 495,01	4 898,07	5 798 377,00	8 404 487,87	3 848 352,07	423 468,93	1 415 614,55	60 075,00	1 352 955,55			
Wykonanie 2021	22 220 717,95	20 589 140,36	8 044,20	6 270 162,00	8 762 743,53	3 925 058,63	459 959,63	1 631 577,59	64,81	1 628 928,78			
Plan 3 kw. 2022	26 973 648,02	23 631 827,08	7 472,00	6 204 598,00	11 537 597,58	4 475 558,50	488 253,00	3 341 820,94	452 967,48	2 888 853,46			
Wykonanie 2022	26 978 740,45	25 885 888,67	7 472,00	6 231 742,00	10 521 630,83	4 830 024,27	470 379,90	1 092 851,78	448 267,48	644 584,30			
2023	24 540 697,21	16 583 245,40	11 622,00	6 294 266,00	3 290 570,00	5 567 855,40	627 733,00	7 957 451,81	5 000,00	7 952 451,81			
2024	30 673 024,19	19 460 636,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	5 910 281,00	595 904,00	11 212 388,19	0,00	11 212 388,19			
2025	20 465 383,00	20 465 383,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	6 915 028,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2026	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2027	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2028	20 550 355,00	20 550 355,00	3 700,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2029	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2030	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2031	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2032	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2033	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2034	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2035	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			
2036	20 550 355,00	20 550 355,00	11 622,00	6 342 459,00	5 696 649,00	7 000 000,00	595 904,00	0,00	0,00	0,00			

za organ stanowiący Jacek Baroń  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.06

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:		
			z tego:								
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, w tabeli 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
										Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	gwarancje i poręczenia z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>			
lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2020	20 001 468,45	18 677 908,70	6 503 638,34	0,00	164 358,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 323 559,75	1 323 559,75	228 339,37		
Wykonanie 2021	19 374 496,99	18 685 319,87	6 512 475,30	0,00	114 750,31	0,00	0,00	0,00	0,00	689 177,12	689 177,12	11 285,00		
Plan 3 kw. 2022	29 653 130,22	24 459 041,51	7 666 129,70	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 194 088,71	5 194 088,71	54 882,15		
Wykonanie 2022	24 608 639,91	23 318 315,97	7 612 393,12	0,00	399 856,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 323,94	1 290 323,94	54 882,15		
2023	28 985 292,71	17 305 076,08	8 359 897,90	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 690 216,63	11 690 216,63	5 663,26		
2024	29 972 869,00	17 090 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 882 869,00	12 882 869,00	0,00		
2025	19 769 693,00	18 090 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 693,00	1 679 693,00	0,00		
2026	19 841 137,00	18 090 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 137,00	1 751 137,00	0,00		
2027	19 924 665,00	18 290 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 665,00	1 634 665,00	0,00		
2028	19 914 665,00	18 390 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 665,00	1 524 665,00	0,00		
2029	19 914 665,00	18 590 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 665,00	1 324 665,00	0,00		
2030	19 914 665,00	18 690 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 665,00	1 224 665,00	0,00		
2031	19 914 665,00	18 790 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 665,00	1 124 665,00	0,00		
2032	19 914 631,67	18 890 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 631,67	1 024 631,67	0,00		
2033	19 973 355,00	18 890 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 355,00	1 083 355,00	0,00		
2034	20 167 355,00	18 990 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 355,00	1 197 355,00	0,00		
2035	20 387 355,00	18 990 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 355,00	1 397 355,00	0,00		
2036	20 387 355,00	18 990 000,00	8 341 717,86	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397 355,00	1 397 355,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wymik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:				w tym:	w tym:	
							4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			
Wykonanie 2020	926 641,11		926 641,11		720 518,80	586 933,33	0,00	93 971,68	0,00	0,00	39 613,79	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 846 220,96		995 900,00		399 610,76	0,00	0,00	82 747,42	0,00	0,00	316 863,34	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 679 482,20		0,00		3 491 778,70	1 260 751,40	585 252,90	1 824 231,44	1 824 231,44	1 824 231,44	269 987,86	269 987,86	0,00
Wykonanie 2022	2 370 100,54		742 300,00		2 290 779,13	0,00	0,00	1 824 231,44	1 824 231,44	1 951 171,54	0,00	0,00	0,00
2023	-4 454 595,50		0,00		5 038 535,50	2 204 465,19	2 204 465,19	1 951 171,54	1 951 171,54	1 951 171,54	0,00	0,00	0,00
2024	700 155,19		700 155,19		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	695 690,00		695 690,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	709 218,00		709 218,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	625 690,00		625 690,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	635 690,00		635 690,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	635 690,00		635 690,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	635 690,00		635 690,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	635 690,00		635 690,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	635 723,33		635 723,33		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	577 000,00		577 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	363 000,00		363 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	163 000,00		163 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	163 000,00		163 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 613,71	1 069 613,71	306 713,71	762 900,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	995 900,00	762 900,00	0,00	762 900,00
Plan 3 kw. 2022	66 811,50	0,00	69 995,50	0,00	742 300,00	575 548,84	0,00	575 548,84
Wykonanie 2022	101 808,00	0,00	0,00	0,00	742 300,00	575 548,84	0,00	575 548,84
2023	882 898,77	298 958,77	0,00	0,00	583 940,00	375 120,19	0,00	375 120,19
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	700 155,19	377 332,34	0,00	377 332,34
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	695 690,00	377 332,34	0,00	377 332,34
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	709 218,00	377 332,34	0,00	377 332,34
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	625 690,00	371 277,73	0,00	371 277,73
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	635 690,00	371 277,73	0,00	371 277,73
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	635 690,00	371 277,73	0,00	371 277,73
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	635 690,00	364 323,36	0,00	364 323,36
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	635 690,00	364 323,36	0,00	364 323,36
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	635 723,33	364 323,36	0,00	364 323,36
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	577 000,00	373 854,07	0,00	373 854,07
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	363 000,00	207 419,91	0,00	207 419,91
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	163 000,00	38 957,76	0,00	38 957,76
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	163 000,00	38 957,76	0,00	38 957,76

7) W pozycji należy wnieść w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczenia majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	Izba kwota przysługująca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2				
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								
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00				7 292 911,33	0,00	834 586,31	968 171,78	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	66 811,50				6 297 011,33	0,00	1 903 820,49	2 303 431,25	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	69 996,50				6 815 462,73	0,00	-827 214,43	1 333 816,37	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	917 895,27				5 554 711,33	0,00	2 567 572,70	4 858 351,83	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				7 175 236,52	0,00	-721 830,68	2 112 239,63	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00				6 475 081,33	0,00	2 370 636,00	2 370 636,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00				5 779 391,33	0,00	2 375 383,00	2 375 383,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00				5 070 173,33	0,00	2 460 355,00	2 460 355,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00				4 444 483,33	0,00	2 260 355,00	2 260 355,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00				3 808 793,33	0,00	2 160 355,00	2 160 355,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00				3 173 103,33	0,00	1 960 355,00	1 960 355,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00				2 537 413,33	0,00	1 860 355,00	1 860 355,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00				1 901 723,33	0,00	1 760 355,00	1 760 355,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00				1 266 000,00	0,00	1 660 355,00	1 660 355,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00				689 000,00	0,00	1 660 355,00	1 660 355,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00				326 000,00	0,00	1 560 355,00	1 560 355,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00				163 000,00	0,00	1 560 355,00	1 560 355,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00				0,00	0,00	1 560 355,00	1 560 355,00	

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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 wleceń prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok wykonania roku budżetowego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok wykonania roku budżetowego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1
Wyszczególnienie						
Wykonanie 2020	x	9,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	17,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	-4,17%	-0,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	18,94%	21,86%	x	x	x	x
2023	-1,82%	-1,79%	8,91%	16,34%	TAK	TAK
2024	20,27%	20,27%	5,01%	12,44%	NIE	TAK
2025	18,93%	x	6,02%	13,45%	TAK	TAK
2026	19,39%	x	8,55%	11,85%	TAK	TAK
2027	18,05%	x	11,32%	14,52%	TAK	TAK
2028	17,37%	x	12,56%	15,86%	TAK	TAK
2029	16,03%	x	12,57%	15,88%	TAK	TAK
2030	15,35%	x	15,46%	15,46%	TAK	TAK
2031	14,68%	x	17,91%	17,91%	TAK	TAK
2032	14,01%	x	17,11%	17,11%	TAK	TAK
2033	14,01%	x	16,41%	16,41%	TAK	TAK
2034	13,33%	x	15,64%	15,64%	TAK	TAK
2035	13,33%	x	14,97%	14,97%	TAK	TAK
2036	13,33%	x	14,39%	14,39%	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 3-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 i 3 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	187 214,50	187 214,50	357 061,00	357 061,00	357 061,00	204 881,76	204 881,76	189 881,76	189 881,76	189 881,76
Wykonanie 2021	39 296,56	39 296,56	68 084,00	68 084,00	68 084,00	52 263,04	52 263,04	37 263,04	37 263,04	37 263,04
Plan 3 kw. 2022	218 660,00	218 660,00	54 310,00	54 310,00	54 310,00	221 033,21	221 033,21	221 033,21	221 033,21	221 033,21
Wykonanie 2022	218 592,38	218 592,38	54 310,00	54 310,00	54 310,00	161 652,86	161 652,86	161 652,86	161 652,86	161 652,86
2023	0,00	0,00	3 133 623,00	3 133 623,00	3 133 623,00	59 261,17	59 261,17	59 261,17	59 261,17	59 261,17
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2026	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
2028	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	9.4	w tym:		10.1	z tego		10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe						
Wykonanie 2020	177 118,55	177 118,55	68 084,00	323 047,57	47 123,57	275 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	44 280,00	44 280,00	0,00	112 985,32	68 705,32	44 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	54 310,00	54 310,00	54 310,00	2 607 163,80	61 028,21	2 546 135,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	148 738,21	84 228,21	64 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	5 046 679,93	5 046 679,93	3 187 933,00	10 812 524,01	162 421,00	10 650 103,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 082 869,00	3 082 869,00	2 000 000,00	12 882 869,00	0,00	12 882 869,00	0,00	0,00	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	

Wyszczególnienie	informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6	10.7	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1						
						10.7.2.1.1						w tym:
Splata o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaciągniętych do tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(-) lub spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
lp												
Wykonanie 2020	1 253 613,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	23 783,41		
Wykonanie 2021	995 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	10 000,00		
Plan 3 kw. 2022	742 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	742 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2023	583 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	495 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	495 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	509 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	425 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	435 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	435 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	435 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	435 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	435 723,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	377 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bezzacięci, o które została pomniejszona 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 zostana 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 także pozycji 8.3 – 8.3.1 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 długie, informacje 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  
uchwały nr 272/XXV/2023  
z dnia 2023-02-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 056 853,09	10 812 524,01	12 882 869,00	0,00	0,00	23 695 393,01
1.a	- wydatki bieżące				312 479,00	162 421,00	0,00	0,00	0,00	162 421,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 744 374,09	10 650 103,01	12 882 869,00	0,00	0,00	23 532 972,01
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:				7 804 224,34	4 705 877,26	3 082 869,00	0,00	0,00	7 788 746,26
1.1.1	- wydatki bieżące				58 700,00	57 224,00	0,00	0,00	0,00	57 224,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Cel szczegółowy 9 Osi 5 POPC "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia"- wzrost poziomu cyberbezpieczeństwa	CZERNICE BOROWE	2022	2023	58 700,00	57 224,00	0,00	0,00	0,00	57 224,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 745 524,34	4 648 653,26	3 082 869,00	0,00	0,00	7 731 522,26
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Cel szczegółowy 9 Osi 5 POPC "Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia"- wzrost poziomu cyberbezpieczeństwa	CZERNICE BOROWE	2022	2023	54 310,00	54 310,00	0,00	0,00	0,00	54 310,00
1.1.2.2	Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Czernice Borowe - wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez przebudowę dwóch SUW w miejsc. Czernice Borowe i Roskowo oraz budowę biologicznych oczyszczalni ścieków	CZERNICE BOROWE	2023	2024	7 671 549,00	4 588 680,00	3 082 869,00	0,00	0,00	7 671 549,00
1.1.2.3	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - uruchomienie elektronicznych usług na poziomie 3 i 4 oraz usług, o których mowa w ustawie z dnia 4.03.2010 o infrastrukturze informacji przestrzennej, wypracowanie nowych rozwiązań informatycznych z zakresu elektronicznej administracji oraz geoinformacji oraz cyfryzacja baz danych, niezbędnych w celu osiągnięcia interoperacyjności zbiorów danych przestrzynnych; podniesienie sprawności urzędów w zakresie świadczenia elektronicznych usług.	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2016	2023	19 665,34	5 663,26	0,00	0,00	0,00	5 663,26
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				16 252 628,75	6 106 646,75	9 800 000,00	0,00	0,00	15 906 646,75
1.3.1	- wydatki bieżące				253 779,00	105 197,00	0,00	0,00	0,00	105 197,00
1.3.1.1	Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Czernice Borowe - Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Czernice Borowe	CZERNICE BOROWE	2015	2023	185 500,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00
1.3.1.2	Rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd - Rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza	CZERNICE BOROWE	2021	2023	1 829,00	747,00	0,00	0,00	0,00	747,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Czyste powietrze - Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego w celu obsługi wnioskodawców	CZERNICE BOROWE	2021	2023	66 450,00	26 450,00	0,00	0,00	0,00	26 450,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 998 849,75	6 001 449,75	9 800 000,00	0,00	0,00	15 801 449,75
1.3.2.1	Przebudowa dróg usprawniająca komunikację na terenie Gminy Czernice Borowe - Przebudowa dróg w Oliszewci i Nowych Czernicach	CZERNICE BOROWE	2022	2023	4 651 398,75	4 651 398,75	0,00	0,00	0,00	4 651 398,75
1.3.2.2	Dokumentacja techniczna Stacji Uzdatniania Wody - Wykonanie dokumentacji technicznej Stacji Uzdatniania Wody	CZERNICE BOROWE	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.3	Inkubator przedsiębiorczości w miejscowości Chojnowo - Utworzenie inkubatora przedsiębiorczości w Chojnowie	CZERNICE BOROWE	2023	2024	10 000 000,00	200 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.4	Kanalizacja w gminie Czernice Borowe - Kanalizacja w gminie Czernice Borowe	CZERNICE BOROWE	2022	2023	1 307 451,00	1 110 051,00	0,00	0,00	0,00	1 110 051,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernice Borowe:

1. Dochody ogółem zwiększono o 754 416,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 508 726,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 245 690,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 411 036,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 105 373,28 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 305 663,26 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 454 595,50 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>23 786 281,21</b>	<b>+754 416,00</b>	<b>24 540 697,21</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>16 074 519,40</b>	<b>+508 726,00</b>	<b>16 583 245,40</b>
Subwencja ogólna	6 342 459,00	-48 173,00	6 294 286,00
Dotacje bieżące	3 295 871,00	-5 301,00	3 290 570,00
Pozostałe	5 005 655,40	+562 200,00	5 567 855,40
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>7 711 761,81</b>	<b>+245 690,00</b>	<b>7 957 451,81</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>27 584 256,17</b>	<b>+1 411 036,54</b>	<b>28 995 292,71</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>16 199 702,80</b>	<b>+1 105 373,28</b>	<b>17 305 076,08</b>
Wynagrodzenia i pochodne	8 360 845,86	-947,96	8 359 897,90
Pozostałe wydatki bieżące	7 418 856,94	+1 106 321,24	8 525 178,18
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 384 553,37</b>	<b>+305 663,26</b>	<b>11 690 216,63</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 797 974,96</b>	<b>-656 620,54</b>	<b>-4 454 595,50</b>

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernice Borowe:

1. Przychody budżetu zwiększono o 656 620,54 zł i po zmianach wynoszą 5 038 535,50 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 381 914,96</b>	<b>+656 620,54</b>	<b>5 038 535,50</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 294 551,00	+656 620,54	1 951 171,54

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernice Borowe**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	583 940,00	0,00	583 940,00
2024	495 690,00	204 465,19	700 155,19
2025	495 690,00	200 000,00	695 690,00
2026	509 218,00	200 000,00	709 218,00
2027	425 690,00	200 000,00	625 690,00
2028	435 690,00	200 000,00	635 690,00
2029	435 690,00	200 000,00	635 690,00
2030	435 690,00	200 000,00	635 690,00
2031	435 690,00	200 000,00	635 690,00
2032	435 723,33	200 000,00	635 723,33
2033	377 000,00	200 000,00	577 000,00
2034	163 000,00	200 000,00	363 000,00
2035	163 000,00	0,00	163 000,00
2036	163 000,00	0,00	163 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,73%	8,91%	TAK	16,34%	TAK
2024	5,40%	5,01%	NIE	12,44%	TAK
2025	5,00%	6,02%	TAK	13,45%	TAK
2026	5,06%	9,87%	TAK	13,17%	TAK
2027	4,54%	11,32%	TAK	14,62%	TAK
2028	4,61%	12,56%	TAK	15,86%	TAK
2029	4,61%	12,57%	TAK	15,88%	TAK
2030	4,65%	15,46%	TAK	15,46%	TAK
2031	4,65%	17,91%	TAK	17,91%	TAK
2032	4,65%	17,11%	TAK	17,11%	TAK
2033	4,20%	16,41%	TAK	16,41%	TAK
2034	3,87%	15,64%	TAK	15,64%	TAK
2035	3,66%	14,97%	TAK	14,97%	TAK
2036	3,66%	14,39%	TAK	14,39%	TAK

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2024 Gmina Czernice Borowe nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że relacja



planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- dla 2023 roku 51,69%;
- dla 2024 roku 47,04%;
- dla 2025 roku 39,13%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Czyste powietrze;
2. Opracowanie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Czernice Borowe.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	128 871,00	+33 550,00	162 421,00

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	10 644 439,75	+5 663,26	10 650 103,01

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.