

UCHWAŁA NR 58/VI/2024
RADY GMINY CZERNICE BOROWE
z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2025- 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 2024 r, poz.1530 i poz.1572), § 2 i § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r, 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 2024 r. poz.167 z późn. zm.),

Rada Gminy Czernice Borowe uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czernice Borowe na lata 2025- 2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2025 – 2029 „, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Czernice Borowe do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr.2 do niniejszej uchwały;
 - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.
3. Dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy - w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
4. Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czernice Borowe.

§ 4.

Traci moc uchwała nr 340/XXXII/2023 Rady Gminy Czernice Borowe z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2024- 2036.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Włodzimierz Stolarczyk
Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 58/VI/2024
z dnia 2024-12-27

Lp	1	1.1	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	w tym:	
								1.1.5.1	1.2.1		1.2.2	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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 x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	61 587 449,29	23 448 558,86	7 572 914,73	17 421,04	4 916 863,86	3 856 822,31	7 084 536,92	698 891,00	38 138 890,43	60 000,00	38 078 890,43	
2026	22 834 326,00	22 834 326,00	7 837 967,00	18 031,00	5 088 954,00	3 991 811,00	5 897 563,00	723 352,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 542 190,00	23 542 190,00	8 080 944,00	18 590,00	5 246 712,00	4 115 557,00	6 080 387,00	745 776,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 201 372,00	24 201 372,00	8 307 210,00	19 111,00	5 393 620,00	4 230 793,00	6 250 638,00	766 658,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 879 010,00	24 879 010,00	8 639 812,00	19 646,00	5 544 641,00	4 349 255,00	6 425 656,00	788 124,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 500 984,00	25 500 984,00	8 753 307,00	20 137,00	5 683 257,00	4 457 986,00	6 586 297,00	807 827,00	0,00	0,00	0,00	
2031	26 138 508,00	26 138 508,00	8 972 140,00	20 640,00	5 825 338,00	4 569 436,00	6 750 954,00	828 023,00	0,00	0,00	0,00	
2032	26 791 971,00	26 791 971,00	9 196 444,00	21 156,00	5 970 971,00	4 683 672,00	6 919 728,00	848 724,00	0,00	0,00	0,00	
2033	27 461 770,00	27 461 770,00	9 426 355,00	21 685,00	6 120 245,00	4 800 764,00	7 092 721,00	869 942,00	0,00	0,00	0,00	
2034	28 148 314,00	28 148 314,00	9 662 014,00	22 227,00	6 273 251,00	4 920 783,00	7 270 039,00	891 691,00	0,00	0,00	0,00	
2035	28 852 022,00	28 852 022,00	9 903 564,00	22 783,00	6 430 082,00	5 043 803,00	7 451 790,00	913 983,00	0,00	0,00	0,00	
2036	29 573 323,00	29 573 323,00	10 151 153,00	23 353,00	6 590 834,00	5 169 898,00	7 638 085,00	936 833,00	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 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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:										w tym:		
		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	w tym:	
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
2025	62 132 980,42	21 462 093,10	10 878 587,32	0,00	0,00	0,00	0,00	493 000,00	2.1.3.2	155 126,00	0,00	40 670 887,32	40 670 887,32	153 500,00
2026	21 715 802,68	20 806 690,00	11 165 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 601,00	2.1.3.2	178 698,00	0,00	909 112,68	909 112,68	0,00
2027	22 507 195,00	21 474 250,00	11 648 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 481,00	2.1.3.2	143 399,00	0,00	1 032 945,00	1 032 945,00	0,00
2028	23 156 377,00	22 125 035,00	12 111 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 818,00	2.1.3.2	111 990,00	0,00	1 031 342,00	1 031 342,00	0,00
2029	23 834 015,00	22 647 004,00	12 435 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 245,00	2.1.3.2	84 294,00	0,00	1 187 011,00	1 187 011,00	0,00
2030	24 455 989,00	23 178 980,00	12 758 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 029,00	2.1.3.2	60 445,00	0,00	1 277 029,00	1 277 029,00	0,00
2031	25 093 513,00	23 728 982,00	13 080 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 596,00	2.1.3.2	42 199,00	0,00	1 364 531,00	1 364 531,00	0,00
2032	25 746 942,67	24 298 579,00	13 994 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 346,00	2.1.3.2	29 447,00	0,00	1 448 363,67	1 448 363,67	0,00
2033	26 475 465,00	24 880 160,00	13 712 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 123,00	2.1.3.2	16 529,00	0,00	1 595 305,00	1 595 305,00	0,00
2034	27 376 009,00	25 474 156,00	14 031 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 673,00	2.1.3.2	6 357,00	0,00	1 901 853,00	1 901 853,00	0,00
2035	28 304 332,00	26 082 917,00	14 354 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 968,00	2.1.3.2	2 045,00	0,00	2 221 415,00	2 221 415,00	0,00
2036	29 410 323,00	27 080 319,00	14 673 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 263,00	2.1.3.2	682,00	0,00	2 330 004,00	2 330 004,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
							3.1	4	4.1			
2025		-545 531,13	0,00	4 117 136,81	3 846 900,00	275 294,32	270 236,81	0,00	270 236,81	0,00	0,00	4,31
2026		1 118 523,32	1 118 523,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 034 995,00	1 034 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 045 028,33	1 045 028,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		986 305,00	986 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		772 305,00	772 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		547 690,00	547 690,00	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) Ilnie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x
Wyszczególnienie												
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 605,68	3 571 605,68	0,00	3 377 332,34	3 000 000,00	377 332,34	377 332,34	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 118 523,32	1 118 523,32	0,00	377 332,34	0,00	377 332,34		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 995,00	1 034 995,00	0,00	371 277,73	0,00	371 277,73		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	371 277,73	0,00	371 277,73		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	371 277,73	0,00	371 277,73		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	364 323,36	0,00	364 323,36		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 044 995,00	1 044 995,00	0,00	364 323,36	0,00	364 323,36		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 028,33	1 045 028,33	0,00	364 323,36	0,00	364 323,36		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	986 305,00	986 305,00	0,00	373 854,07	0,00	373 854,07		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	772 305,00	772 305,00	0,00	207 419,91	0,00	207 419,91		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	547 690,00	547 690,00	0,00	38 957,76	0,00	38 957,76		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	163 000,00	163 000,00	0,00	38 957,76	0,00	38 957,76		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	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	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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	9 847 826,65	0,00	1 986 465,76	2 256 702,57			
2026	x	x	x	x	0,00	8 729 303,33	0,00	2 027 636,00	2 027 636,00			
2027	x	x	x	x	0,00	7 694 308,33	0,00	2 067 940,00	2 067 940,00			
2028	x	x	x	x	0,00	6 649 313,33	0,00	2 076 337,00	2 076 337,00			
2029	x	x	x	x	0,00	5 604 318,33	0,00	2 232 006,00	2 232 006,00			
2030	x	x	x	x	0,00	4 559 323,33	0,00	2 322 024,00	2 322 024,00			
2031	x	x	x	x	0,00	3 514 328,33	0,00	2 409 526,00	2 409 526,00			
2032	x	x	x	x	0,00	2 469 300,00	0,00	2 493 392,00	2 493 392,00			
2033	x	x	x	x	0,00	1 482 995,00	0,00	2 581 610,00	2 581 610,00			
2034	x	x	x	x	0,00	710 690,00	0,00	2 674 158,00	2 674 158,00			
2035	x	x	x	x	0,00	163 000,00	0,00	2 769 105,00	2 769 105,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 493 004,00	2 493 004,00			

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 jednorodny) ^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 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	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	8.4	8.4.1	
2025	2,72%	13,33%	13,23%	13,26%	TAK	
2026	5,41%	14,53%	12,81%	12,82%	TAK	
2027	4,70%	14,04%	13,53%	13,54%	TAK	
2028	4,49%	13,50%	14,12%	14,13%	TAK	
2029	4,25%	12,25%	13,58%	13,60%	TAK	
2030	4,05%	12,14%	12,21%	12,22%	TAK	
2031	3,87%	12,08%	13,11%	13,12%	TAK	
2032	3,77%	12,10%	13,12%	13,12%	TAK	
2033	3,37%	12,13%	12,95%	12,95%	TAK	
2034	3,08%	12,19%	12,61%	12,61%	TAK	
2035	2,77%	12,27%	12,34%	12,34%	TAK	
2036	1,10%	10,82%	12,17%	12,17%	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

Lp	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	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszególnienie	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2025	250 761,31	250 761,31	237 711,63	15 178 187,62	15 178 187,62	15 004 403,50	382 075,34	382 075,34	323 087,31	323 087,31
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 262,00	252 262,00	214 422,70	214 422,70
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 048,20	267 048,20	226 990,97	226 990,97
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	240 816,07	240 816,07
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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:			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 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					
	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
2025	14 150 770,48	14 150 770,48	12 779 648,98	39 950 904,02	454 602,54	39 496 301,48	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	252 262,00	252 262,00	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	267 048,20	267 048,20	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	283 313,02	283 313,02	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
								w tym:						
								zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x		zobowiązania z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)		Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu 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				
2025		0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr 58/VI/2024
z dnia 2024-12-27

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)				52 478 875,31	267 048,20	267 048,20	267 048,20	267 048,20	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 963 498,72	267 048,20	267 048,20	267 048,20	267 048,20	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				50 495 376,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				23 177 764,11	267 048,20	267 048,20	267 048,20	267 048,20	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 692 593,52	267 048,20	267 048,20	267 048,20	267 048,20	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Działania kontrolne i edukacyjne związane z profilaktyką zanieczyszczenia powietrza	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2028	1 389 794,22	209 720,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zapobieganie cyberprzestępczości	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	160 199,30	152 890,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - Aktywny Maluch 2022-2029 - Utworzenie Samorządowego Żłobka w Czernicach Borowych	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	142 600,00	19 464,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 485 170,59	13 850 770,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zapobieganie cyberprzestępczości	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	132 134,00	132 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup nowego średniego samochodu strażackiego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Roszkowie oraz edukacja w zakresie przeciwdziałania zmianom klimatu i ochrony zasobów wodnych - Zakup nowego średniego samochodu strażackiego wraz z wyposażeniem oraz edukacja w zakresie zmian klimatycznych i ochrony zasobów wodnych	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	1 367 992,50	1 367 992,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Czernice Borowe - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Czernice Borowe	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	10 507 940,69	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Usprawnienie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Czernice Borowe - wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich poprzez przebudowę dwóch SUW w miejsc. Czernice Borowe i Roszkowo oraz budowę biologicznych oczyszczalni ścieków	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2023	2025	7 671 549,00	2 842 138,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Borkowo- Boksy - Poprawa gospodarki wodnej poprzez przebudowę zbiornika wodnego w miejscowości Borkowo Boksy na działce nr 13 o pow. 2800 m2	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Chrostowo Wielkie - Poprawa gospodarki wodnej poprzez przebudowę zbiornika wodnego w miejscowości Chrostowo Wielkie na działce nr 44 o pow. 1200 m2	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	233 260,00	233 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Kosmowo - Poprawa gospodarki wodnej poprzez przebudowę zbiornika retencyjnego w miejscowości Kosmowo na działce nr 151 o pow. 4500 m2	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	40 753 627,24
1.a	1 257 225,76
1.b	39 496 301,48
1.1	15 085 469,04
1.1.1	1 184 698,56
1.1.1.1	1 012 343,22
1.1.1.2	152 890,64
1.1.1.3	19 464,70
1.1.2	13 850 770,48
1.1.2.1	132 134,00
1.1.2.2	1 367 932,50
1.1.2.3	8 100 000,00
1.1.2.4	2 842 138,50
1.1.2.5	500 000,00
1.1.2.6	233 260,00
1.1.2.7	500 000,00

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						
1.1.2.8	Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - Aktywny Młuch 2022-2029 - Utworzenie Samorządowego Złobka w Czernicach Borowych	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	572 294,40	175 245,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				29 301 111,20	25 718 058,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				280 905,20	72 527,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego w celu obsługi wnioskodawców	Urząd Gminy	2021	2025	151 450,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego - Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	139 455,20	47 527,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 010 206,00	25 645 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg usprawniająca komunikację na terenie Gminy Czernice Borowe - Przebudowa dróg w Olszewcu, Nowych Czernicach, Zberozu, Załogach, Jędrzejkach, Zembrzuste Wielkim i Grójcu	Urząd Gminy	2022	2025	5 972 482,00	2 842 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Inkubator przedsiębiorczości w miejscowości Chojnowo - Utworzenie inkubatora przedsiębiorczości w Chojnowie	Urząd Gminy Czernice Borowe	2023	2025	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Nowe oblicze Rostkowa - miejsca kultu Św. Stanisława Koski - Remont i adaptacja obiektów oraz zagospodarowanie terenu wokół Sanktuarium Św. Stanisława Koski służący obsłudze przybywających turystów i pielgrzymów	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji z zakresu ochrony środowiska, służących ochronie powietrza w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” - Dofinansowanie kosztów inwestycji z zakresu ochrony środowiska, służących ochronie powietrza w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie”	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	364 500,00	153 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wymiana systemu ogrzewania z wykorzystaniem OZE w kompleksie szkolnym w Czernicach Borowych - Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i pyłu ze spalania paliw kopalnych, wykorzystanie energii elektrycznej z odnawialnych źródeł.	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	2 569 224,00	2 569 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wymiana pokrycia dachowego w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej w Rostkowie - Opieka nad zabytkiem	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Utworzenie placu sportowo - rekreacyjnego w Węgrze - Utworzenie placu sportowo - rekreacyjnego w Węgrze	URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE	2024	2025	184 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.8	175 245,48
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	25 718 058,20
1.3.1	72 527,20
1.3.1.1	25 000,00
1.3.1.2	47 527,20
1.3.2	25 645 531,00
1.3.2.1	2 842 807,00
1.3.2.2	10 000 000,00
1.3.2.3	9 800 000,00
1.3.2.4	153 500,00
1.3.2.5	2 569 224,00
1.3.2.6	120 000,00
1.3.2.7	160 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2025-2036

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernice Borowe zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernice Borowe za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernice Borowe na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernice Borowe została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czernice Borowe wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czernice Borowe, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli

realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym

roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Czernice Borowe dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czernice Borowe oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czernice Borowe, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 698 891,00 zł, co stanowi 104,10% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 60 000,00 zł. 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 38 078 890,43 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Czernice Borowe dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czernice Borowe oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Czernice Borowe wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 878 587,32 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 054 658,17 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2025-2036.

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 -545 531,13 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 275 294,32 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 270 236,81 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 Czernice Borowe

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	61 587 449,29	62 132 980,42	-545 531,13
2026	22 834 326,00	21 715 802,68	1 118 523,32
2027	23 542 190,00	22 507 195,00	1 034 995,00
2028	24 201 372,00	23 156 377,00	1 044 995,00
2029	24 879 010,00	23 834 015,00	1 044 995,00
2030	25 500 984,00	24 455 989,00	1 044 995,00
2031	26 138 508,00	25 093 513,00	1 044 995,00
2032	26 791 971,00	25 746 942,67	1 045 028,33
2033	27 461 770,00	26 475 465,00	986 305,00
2034	28 148 314,00	27 376 009,00	772 305,00
2035	28 852 022,00	28 304 332,00	547 690,00
2036	29 573 323,00	29 410 323,00	163 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 117 136,81 zł. Przychody Gminy Czernice Borowe w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 846 900,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 270 236,81 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czernice Borowe obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czernice Borowe zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Czernice Borowe

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2025	3 000 000,00	377 332,34
2026	0,00	377 332,34
2027	0,00	371 277,73
2028	0,00	371 277,73
2029	0,00	371 277,73
2030	0,00	364 323,36
2031	0,00	364 323,36
2032	0,00	364 323,36
2033	0,00	373 854,07
2034	0,00	207 419,91
2035	0,00	38 957,76
2036	0,00	38 957,76

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernice Borowe na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 572 532,33 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 847 826,65 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 50,11%.

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 Czernice Borowe zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czernice Borowe przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,72%	13,23%	TAK	13,26%	TAK
2026	5,41%	12,81%	TAK	12,82%	TAK
2027	4,70%	13,53%	TAK	13,54%	TAK
2028	4,49%	14,12%	TAK	14,13%	TAK
2029	4,25%	13,58%	TAK	13,60%	TAK
2030	4,05%	12,21%	TAK	12,22%	TAK
2031	3,87%	13,11%	TAK	13,12%	TAK
2032	3,77%	13,12%	TAK	13,12%	TAK
2033	3,37%	12,95%	TAK	12,95%	TAK
2034	3,08%	12,61%	TAK	12,61%	TAK
2035	2,77%	12,34%	TAK	12,34%	TAK
2036	1,10%	12,17%	TAK	12,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernice Borowe 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”.

WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Czernice Borowe planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W ramach WPF, zaplanowano następujące przedsięwzięcia:

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. Mazowsze bez smogu zadanie planowane w latach 2024 -2028. na 2025 rok zaplanowano kwotę 209 720,00 zł . Limit zobowiązań na lata 2025-2028 wynosi 1 012 343,22 zł Łączne nakłady finansowe wynoszą 1 389 794,22 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

2. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 160 199,30 zł, w tym w 2025 r. – 152 890,64 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 152 890,64 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

3. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+" 2022-2029 zadanie planowane w latach 2024 -2025. na 2025 rok zaplanowano kwotę 19 464,70 zł na zadania bieżące. Limit zobowiązań na lata 2025-2025 wynosi 19 464,70 zł Łączne nakłady finansowe wynoszą 142 600,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

3. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 132 134,00 zł, w tym w 2025 r. – 132 134,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 132 134,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

4. „Zakup nowego średniego samochodu strażackiego wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Rostkowie oraz edukacja w zakresie przeciwdziałania zmianom klimatu i ochrony zasobów wodnych” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 367 992,50 zł, w tym w 2025 r. – 1 367 992,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 367 992,50 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

5. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Czernice Borowe – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 507 940,69 zł, w tym w 2025 r. – 8 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

6. Usprawnienie gospodarki wodno- ściekowej na terenie Gminy Czernice Borowe – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 671 549,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 842 138,50 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 842 138,50 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

7. Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Borkowo- Boksi – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

8. Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Chrostowo Wielkie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 233 260,00 zł, w tym w 2025 r. – 233 260,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 233 260,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

9. Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Kosmowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

10. Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - Aktywny Maluch

2022-2029 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 572 294,40 zł, w tym w 2025 r. – 175 245,48 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 175 245,48 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1. Czyste powietrze – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2021-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 151 450,00 zł, w tym w 2025 r. – 25 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 25 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

2. Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 139 455,20 zł, w tym w 2025 r. – 47 527,20 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 527,20 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

3. Przebudowa dróg usprawniająca komunikację na terenie Gminy Czernice Borowe – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 972 482,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 842 807,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 842 807,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

4. Inkubator przedsiębiorczości w miejscowości Chojnowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 10 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

5. Nowe oblicze Rostkowa - miejsca kultu Św. Stanisława Kostki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 800 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 9 800 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 800 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

6. Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji z zakresu ochrony środowiska, służących ochronie powietrza w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 364 500,00 zł, w tym w 2025 r. – 153 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 153 500,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

7. Wymiana systemu ogrzewania z wykorzystaniem OZE w kompleksie szkolnym w Czernicach Borowych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 569 224,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 569 224,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 569 224,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

8. Wymiana pokrycia dachowego w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej w Rostkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 120 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 120 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

9. Utworzenie placu sportowo - rekreacyjnego w Węgrze – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 184 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 160 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 160 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZERNICE BOROWE.

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

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.