

UCHWAŁA NR XXVII / 40 / 26
Rady Gminy Czerwin

z dnia 9 czerwca 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na
lata 2026-2047**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr XXII/73/25 Rady Gminy Czerwin z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerwin na lata 2026-2047 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czerwin, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czerwin.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2026 relacja z art. 243 (poz. 8.3. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
	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
2026	64 483 793,76	39 242 013,76	11 276 946,00	204 536,00	10 295 938,00	5 114 694,76	12 349 899,00	4 893 000,00	25 241 780,00	0,00	25 241 780,00
2027	44 133 723,00	41 083 723,00	12 190 379,00	221 103,00	11 129 909,00	3 510 445,00	14 031 887,00	5 580 160,00	3 050 000,00	0,00	3 050 000,00
2028	42 069 351,00	42 069 351,00	12 543 900,00	227 515,00	11 452 676,00	3 612 248,00	14 233 012,00	5 639 085,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 247 292,00	43 247 292,00	12 895 129,00	233 885,00	11 773 351,00	3 713 391,00	14 631 536,00	5 796 979,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 414 968,00	44 414 968,00	13 243 297,00	240 200,00	12 091 231,00	3 813 653,00	15 026 587,00	5 953 497,00	0,00	0,00	0,00
2031	45 525 342,00	45 525 342,00	13 574 379,00	246 205,00	12 393 512,00	3 908 994,00	15 402 252,00	6 102 334,00	0,00	0,00	0,00
2032	46 663 475,00	46 663 475,00	13 913 738,00	252 360,00	12 703 350,00	4 006 719,00	15 787 308,00	6 254 892,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 830 062,00	47 830 062,00	14 261 581,00	258 669,00	13 020 934,00	4 106 887,00	16 181 991,00	6 411 264,00	0,00	0,00	0,00
2034	49 025 814,00	49 025 814,00	14 618 121,00	265 136,00	13 346 457,00	4 209 559,00	16 586 541,00	6 571 546,00	0,00	0,00	0,00
2035	50 251 459,00	50 251 459,00	14 983 574,00	271 764,00	13 680 118,00	4 314 798,00	17 001 205,00	6 735 835,00	0,00	0,00	0,00
2036	51 507 745,00	51 507 745,00	15 358 163,00	278 558,00	14 022 121,00	4 422 668,00	17 426 235,00	6 904 231,00	0,00	0,00	0,00
2037	52 795 439,00	52 795 439,00	15 742 117,00	285 522,00	14 372 674,00	4 533 235,00	17 861 891,00	7 076 837,00	0,00	0,00	0,00
2038	54 115 325,00	54 115 325,00	16 136 670,00	292 660,00	14 731 991,00	4 646 565,00	18 308 438,00	7 253 758,00	0,00	0,00	0,00
2039	55 468 208,00	55 468 208,00	16 539 062,00	299 976,00	15 100 291,00	4 762 730,00	18 766 149,00	7 435 102,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV/III/40/26
z dnia 2026-06-09
- projekt -

2040	56 854 913,00	56 854 913,00	16 952 539,00	307 475,00	15 477 798,00	4 881 798,00	19 235 303,00	7 620 980,00	0,00	0,00	0,00
2041	58 086 059,00	58 086 059,00	17 333 971,00	314 393,00	15 826 048,00	4 991 638,00	19 620 009,00	7 773 400,00	0,00	0,00	0,00
2042	59 343 945,00	59 343 945,00	17 723 985,00	321 467,00	16 182 134,00	5 103 950,00	20 012 409,00	7 928 868,00	0,00	0,00	0,00
2043	60 629 153,00	60 629 153,00	18 122 775,00	328 700,00	16 546 232,00	5 218 789,00	20 412 657,00	8 087 445,00	0,00	0,00	0,00
2044	61 942 277,00	61 942 277,00	18 530 537,00	336 096,00	16 918 522,00	5 336 212,00	20 820 910,00	8 249 194,00	0,00	0,00	0,00
2045	63 283 926,00	63 283 926,00	18 947 474,00	343 658,00	17 299 189,00	5 456 277,00	21 237 328,00	8 414 178,00	0,00	0,00	0,00
2046	64 654 721,00	64 654 721,00	19 373 792,00	351 390,00	17 688 421,00	5 579 043,00	21 662 075,00	8 582 462,00	0,00	0,00	0,00
2047	66 055 295,00	66 055 295,00	19 809 702,00	359 296,00	18 086 410,00	5 704 571,00	22 095 316,00	8 754 111,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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 wzrost stosuje się dla lat wyliczeniowych 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 budżetowe oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych 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 zasobami wykonywanymi przez jednostki budżetowe z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetowe w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	Wydatki bieżące X	z tego:											
				na wyprzedzenia i składki od nich należane			z tytułu poręczeń i gwarancji X			w tym:				w tym:	
				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		
2026	78 188 778,76	39 063 184,76	21 698 788,52	0,00	0,00	0,00	706 350,00	0,00	0,00	0,00	39 105 594,00	39 105 594,00	1 697 000,00		
2027	43 442 350,00	38 231 700,00	22 160 607,00	0,00	0,00	0,00	1 137 714,00	0,00	0,00	0,00	5 210 650,00	5 210 650,00	0,00		
2028	41 069 351,00	39 173 365,00	22 960 605,00	0,00	0,00	0,00	1 092 714,00	0,00	0,00	0,00	1 895 986,00	1 895 986,00	0,00		
2029	42 227 292,00	40 199 165,00	23 759 634,00	0,00	0,00	0,00	1 047 324,00	0,00	0,00	0,00	2 028 127,00	1 708 127,00	0,00		
2030	43 394 968,00	41 166 332,00	24 417 776,00	0,00	0,00	0,00	971 544,00	0,00	0,00	0,00	2 228 636,00	2 228 636,00	0,00		
2031	44 401 095,00	42 211 993,00	25 086 823,00	0,00	0,00	0,00	953 733,00	0,00	0,00	0,00	2 189 102,00	2 189 102,00	0,00		
2032	45 363 475,00	43 242 658,00	25 766 676,00	0,00	0,00	0,00	900 459,00	0,00	0,00	0,00	2 120 617,00	2 120 617,00	0,00		
2033	46 330 062,00	44 287 198,00	26 457 223,00	0,00	0,00	0,00	839 859,00	0,00	0,00	0,00	2 042 864,00	2 042 864,00	0,00		
2034	47 525 814,00	45 348 567,00	27 158 339,00	0,00	0,00	0,00	775 359,00	0,00	0,00	0,00	2 177 247,00	2 177 247,00	0,00		
2035	48 751 459,00	46 435 987,00	27 869 887,00	0,00	0,00	0,00	715 859,00	0,00	0,00	0,00	2 315 472,00	2 315 472,00	0,00		
2036	49 807 745,00	47 545 673,00	28 591 717,00	0,00	0,00	0,00	657 459,00	0,00	0,00	0,00	2 262 072,00	2 262 072,00	0,00		
2037	51 095 439,00	48 672 733,00	29 323 665,00	0,00	0,00	0,00	595 159,00	0,00	0,00	0,00	2 422 706,00	2 422 706,00	0,00		
2038	52 315 325,00	49 827 923,00	30 056 757,00	0,00	0,00	0,00	548 409,00	0,00	0,00	0,00	2 487 402,00	2 487 402,00	0,00		
2039	53 468 208,00	51 015 794,00	30 799 159,00	0,00	0,00	0,00	513 309,00	0,00	0,00	0,00	2 452 414,00	2 452 414,00	0,00		
2040	54 854 913,00	52 220 876,00	31 550 668,00	0,00	0,00	0,00	474 309,00	0,00	0,00	0,00	2 634 037,00	2 634 037,00	0,00		
2041	56 086 059,00	53 447 145,00	32 311 029,00	0,00	0,00	0,00	435 309,00	0,00	0,00	0,00	2 638 914,00	2 638 914,00	0,00		
2042	57 243 945,00	54 675 217,00	33 080 031,00	0,00	0,00	0,00	376 659,00	0,00	0,00	0,00	2 568 728,00	2 568 728,00	0,00		
2043	58 529 153,00	55 915 080,00	33 867 336,00	0,00	0,00	0,00	298 959,00	0,00	0,00	0,00	2 614 073,00	2 614 073,00	0,00		
2044	59 842 277,00	57 176 782,00	34 663 218,00	0,00	0,00	0,00	221 059,00	0,00	0,00	0,00	2 665 495,00	2 665 495,00	0,00		
2045	61 283 926,00	58 461 332,00	35 467 405,00	0,00	0,00	0,00	144 109,00	0,00	0,00	0,00	2 822 594,00	2 822 594,00	0,00		

2046	63 304 721,00	59 791 096,00	36 290 249,00	0,00	0,00	79 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 625,00	3 513 625,00	0,00
2047	64 684 557,00	61 154 615,00	37 121 296,00	0,00	0,00	26 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 529 942,00	3 529 942,00	0,00

Lp	3	w tym:		4	z tego:		4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3.1	3.2		4.1.1	4.1.2		4.2.1	4.2.2		4.3.1	4.3.2			
2026	-13 684 985,00	0,00		14 684 985,00	12 661 910,22		11 661 910,22	0,00	2 023 074,78	2 023 074,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	691 373,00	1 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 020 000,00	1 020 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 020 000,00	1 020 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 124 247,00	1 124 247,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 700 000,00	1 700 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 700 000,00	1 700 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 800 000,00	1 800 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	2 100 000,00	2 100 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	2 100 000,00	2 100 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	2 100 000,00	2 100 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2046	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	1 370 738,00	1 370 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należyjąć 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.

	z tego:		z tego:		z tego:				
	w tym:	w tym:	w tym:	z tego:		z tego:			
				5.1.1	5.1.1.1		5.1.1.2		
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x				
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu 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				
Up	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 124 247,00	1 124 247,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 738,00	1 370 738,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
Lp	Wykazanie	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				6	w tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		z tego:	z tego:	7.1	7.2					
	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 x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 829,00	2 201 903,78	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 852 023,00	2 852 023,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 895 986,00	2 895 986,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 048 127,00	3 048 127,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 248 636,00	3 248 636,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 313 349,00	3 313 349,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 420 617,00	3 420 617,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 542 864,00	3 542 864,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 677 247,00	3 677 247,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 815 472,00	3 815 472,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 962 072,00	3 962 072,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 122 706,00	4 122 706,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 287 402,00	4 287 402,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 452 414,00	4 452 414,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 634 037,00	4 634 037,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 822 594,00	4 822 594,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 023 023,00	5 023 023,00	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 230 738,00	5 230 738,00	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 452 414,00	5 452 414,00	
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 692 072,00	5 692 072,00	

2046	X	X	X	X	0,00	0,00	1 370 738,00	0,00	4 863 625,00	4 863 625,00
2047	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 680,00	4 900 680,00

8) Skorygowanie o środki określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przyszłej wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawkach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,00%	3,79%	8,84%	9,64%	TAK	TAK
2027	5,69%	10,62%	6,04%	6,84%	TAK	TAK
2028	5,44%	10,37%	6,13%	6,93%	TAK	TAK
2029	5,23%	10,36%	6,35%	7,15%	TAK	TAK
2030	4,91%	10,39%	5,08%	5,88%	TAK	TAK
2031	4,99%	10,25%	5,74%	6,54%	TAK	TAK
2032	5,16%	10,13%	7,28%	8,08%	TAK	TAK
2033	5,35%	10,02%	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2034	5,08%	9,94%	10,31%	10,31%	TAK	TAK
2035	4,82%	9,86%	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2036	5,01%	9,81%	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2037	4,76%	9,78%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2038	4,75%	9,78%	9,97%	9,97%	TAK	TAK
2039	4,96%	9,79%	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2040	4,76%	9,83%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2041	4,59%	9,56%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2042	4,57%	9,30%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2043	4,33%	9,05%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2044	4,10%	8,81%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2045	3,71%	8,59%	9,45%	9,45%	TAK	TAK

2046	2,42%	8,37%	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2047	2,32%	8,16%	9,07%	9,07%	TAK	TAK

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

2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w lym:			10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
2026	9 598 648,00	9 598 648,00	7 413 853,00	22 058 701,00	206 270,00	21 852 431,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 427 107,00	216 457,00	5 210 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	227 662,00	227 662,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2046	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
2047	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVIII/40/26
z dnia 2026-06-09
- projekt -

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				45 136 281,11	22 088 701,00	5 427 107,00	227 662,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	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:				44 045 048,35	21 852 431,00	5 210 650,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 534 651,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mezowszere bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2				1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				443 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Mezowszere bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2				443 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnersstwa publiczno-prywatnego, z tego:				443 419,00	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				43 601 629,35	21 852 431,00	5 210 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				43 601 629,35	21 852 431,00	5 210 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin II Edycja Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej - Polski Ład II edycja				43 601 629,35	21 852 431,00	5 210 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodnika na ulicy Wolności w Czerwinie - Zapalenie bezpieczeństwa na drodze				9 205 292,35	5 349 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży Rządowy Fundusz Polski Ład III edycja - Poprawa infrastruktury turystycznej				1 020 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury turystycznej				3 700 000,00	2 542 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej				4 134 100,00	4 134 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Adaptacja budynku OSP Czerwin na potrzeby prowadzenia działalności społecznej, kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin - Poprawa bazy społecznej, kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin				4 300 000,00	1 750 000,00	2 452 650,00	0,00	0,00	0,00
					3 500 000,00	2 100 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązani
1	0,00	15 274 219,00
1.a	0,00	507 119,00
1.b	0,00	14 767 100,00
1.1	0,00	507 119,00
1.1.1	0,00	507 119,00
1.1.2	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	14 767 100,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	14 767 100,00
1.3.2.1	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	4 109 100,00
1.3.2.5	0,00	4 135 000,00
1.3.2.6	0,00	3 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlarny Poiskę - Poprawa warunków życia mieszkańców i zmniejszenie energochłonności instalacji oświetleniowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	200 781,00	200 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SIWV w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego. - Poprawa wydajności oczyszczalni ścieków, poprawa zaopatrzenia wsi w wodę	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	3 205 024,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego zadanie "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2568W Goworowo-Tomasz-Rzekuń na odcinku od miejscowości Bobin do miejscowości Zapieczne na terenie gminy Czerwin i Troszyn" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego na dofinansowanie zadania z zakresu drogownictwa pn.: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2562W Grodzisk-Syląg-Chrzczony i drogi powiatowej nr 2563W Czerwin-Pisk" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2025	2027	115 000,00	57 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozwój infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży - Poprawa i rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Czerwin	Urząd Gminy Czerwin	2026	2027	2 568 000,00	1 268 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin i Edycja Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2022	2026	10 053 432,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	145 000,00
1.3.2.11	0,00	2 568 000,00
1.3.2.12	0,00	340 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin:

1. Dochody ogółem zwiększono o kwotę 40 128,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 40 128,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym uległy zmianie. Zaangażowano na pokrycie deficytu nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 2 023 074,78 zł, i zmniejszono kwotę kredytów do kwoty 6 661 910,22
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2047. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czerwin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	1 000 000,00	20 000,00	1 020 000,00
2030	1 000 000,00	20 000,00	1 020 000,00
2031	1 000 000,00	124 247,00	1 124 247,00
2032	1 000 000,00	300 000,00	1 300 000,00
2033	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2034	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2035	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2036	1 000 000,00	700 000,00	1 700 000,00
2037	1 000 000,00	700 000,00	1 700 000,00
2038	1 000 000,00	800 000,00	1 800 000,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2040	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2041	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2042	1 000 000,00	1 100 000,00	2 100 000,00
2043	1 000 000,00	1 100 000,00	2 100 000,00
2044	1 000 000,00	1 100 000,00	2 100 000,00
2045	500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
2046	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2047	0,00	1 370 738,00	1 370 738,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	5,00%	8,84%	TAK	9,64%	TAK
2027	5,69%	6,06%	TAK	6,86%	TAK
2028	5,44%	6,15%	TAK	6,95%	TAK
2029	5,23%	6,37%	TAK	7,17%	TAK
2030	4,91%	5,10%	TAK	5,90%	TAK
2031	4,99%	5,76%	TAK	6,56%	TAK
2032	5,16%	7,30%	TAK	8,10%	TAK
2033	5,35%	9,44%	TAK	9,44%	TAK
2034	5,08%	10,31%	TAK	10,31%	TAK
2035	4,82%	10,21%	TAK	10,21%	TAK
2036	5,01%	10,14%	TAK	10,14%	TAK
2037	4,76%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2038	4,75%	9,97%	TAK	9,97%	TAK
2039	4,96%	9,90%	TAK	9,90%	TAK
2040	4,76%	9,85%	TAK	9,85%	TAK
2041	4,59%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2042	4,57%	9,77%	TAK	9,77%	TAK
2043	4,33%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2044	4,10%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2045	3,71%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2046	2,42%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2047	2,32%	9,07%	TAK	9,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czerwin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 332 996,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 332 996,00 zł;
 - 2) Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 zł.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	22 160 427,00	-332 996,00	21 827 431,00
2027	4 877 654,00	+332 996,00	5 210 650,00

Zródło: opracowanie własne.

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.