


## ZARZĄDZENIE NR 67/2025 Wójta Gminy Czerwin

z dnia 17 listopada 2025 roku

### w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin wraz z załącznikami.
- § 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Czerwin oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie w terminie do 17 listopada 2025 roku.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
WÓJT  
mgr Grzegorz Długokęcki

## **UCHWAŁA NR .... Rady Gminy Czerwin**

z dnia .....

### **w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin**

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czerwin, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czerwin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Czerwin do 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czerwin.

§ 6. Traci moc Uchwała nr X/3/25 Rady Gminy Czerwin z dnia 21 stycznia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustaloną na lata 2022-2025 relacją z art. 243 (poz. 8, 8.3.1, 8.4.1.8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 67/2025  
z dnia 2025-11-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:					w tym:			
			11.1	11.2	11.3	11.4	11.5	11.5.1	12	12.1	12.2
			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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2026	57 962 320,00	37 374 724,00	11 276 946,00	204 536,00	10 295 938,00	3 247 405,00	12 349 899,00	4 893 000,00	20 587 596,00	0,00	20 587 596,00
2027	43 933 723,00	40 883 723,00	12 190 379,00	221 103,00	11 129 909,00	3 510 445,00	13 831 887,00	5 480 160,00	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
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

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.11.17.12:23)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji i 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		
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	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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. 869, z późn. zm.), zwaną 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykrętu 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 wynikających 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 x	z tego:										
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					w tym:				
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na zaciąganych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	w tym:	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		
2026	66 131 267,00	36 765 128,00	21 374 042,00	0,00	706 350,00	0,00	0,00	0,00	29 366 139,00	29 366 139,00	877 000,00	
2027	42 933 723,00	38 071 589,00	22 160 607,00	0,00	977 603,00	0,00	0,00	4 862 134,00	4 862 134,00	0,00		
2028	41 069 351,00	39 013 254,00	22 960 605,00	0,00	932 603,00	0,00	0,00	2 056 097,00	2 056 097,00	0,00		
2029	42 227 292,00	40 038 994,00	23 759 634,00	0,00	887 153,00	0,00	0,00	2 188 298,00	1 868 298,00	0,00		
2030	43 394 968,00	41 036 041,00	24 417 776,00	0,00	841 253,00	0,00	0,00	2 358 927,00	2 358 927,00	0,00		
2031	44 401 095,00	42 051 267,00	25 086 823,00	0,00	793 007,00	0,00	0,00	2 349 828,00	2 349 828,00	0,00		
2032	45 523 475,00	43 084 461,00	25 766 676,00	0,00	742 062,00	0,00	0,00	2 439 014,00	2 439 014,00	0,00		
2033	46 570 062,00	44 135 401,00	26 457 223,00	0,00	688 062,00	0,00	0,00	2 434 661,00	2 434 661,00	0,00		
2034	47 656 814,00	45 204 570,00	27 159 339,00	0,00	631 362,00	0,00	0,00	2 561 244,00	2 561 244,00	0,00		
2035	48 591 459,00	46 299 790,00	27 869 887,00	0,00	579 662,00	0,00	0,00	2 691 669,00	2 691 669,00	0,00		
2036	50 107 745,00	47 418 026,00	28 591 717,00	0,00	529 812,00	0,00	0,00	2 689 719,00	2 689 719,00	0,00		
2037	51 395 439,00	48 554 386,00	29 323 665,00	0,00	476 812,00	0,00	0,00	2 841 053,00	2 841 053,00	0,00		
2038	52 715 325,00	49 720 826,00	30 056 757,00	0,00	441 312,00	0,00	0,00	2 994 499,00	2 994 499,00	0,00		
2039	54 069 208,00	50 925 797,00	30 799 159,00	0,00	423 312,00	0,00	0,00	3 142 411,00	3 142 411,00	0,00		
2040	55 454 913,00	52 151 879,00	31 550 668,00	0,00	405 312,00	0,00	0,00	3 303 034,00	3 303 034,00	0,00		
2041	56 686 059,00	53 399 148,00	32 311 029,00	0,00	387 312,00	0,00	0,00	3 286 911,00	3 286 911,00	0,00		
2042	57 943 945,00	54 650 170,00	33 080 031,00	0,00	351 812,00	0,00	0,00	3 293 775,00	3 293 775,00	0,00		
2043	59 229 153,00	55 914 933,00	33 867 336,00	0,00	298 812,00	0,00	0,00	3 314 220,00	3 314 220,00	0,00		
2044	60 242 277,00	57 194 785,00	34 663 218,00	0,00	239 062,00	0,00	0,00	3 047 492,00	3 047 492,00	0,00		
2045	61 599 226,00	58 467 629,00	35 467 405,00	0,00	170 406,00	0,00	0,00	3 111 597,00	3 111 597,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem X	Wydaki bieżące X	na wynagrodzenia i składowki od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:			Wydaki majątkowe X	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	wydatki na obsługę długu X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	Wydacie i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
2046		63 154 721,00	59 812 562,00	36 290 249,00	0,00	0,00	101 250,00	0,00	0,00	0,00	3 342 159,00	0,00
2047		64 555 295,00	61 161 636,00	37 121 296,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	3 393 659,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		4.3.1	
2026	-8 168 947,00	0,00	9 168 947,00	9 168 947,00	8 168 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	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	
2045	1 684 700,00	1 684 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2046	1 500 000,00	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	

Z tego:



Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:			
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
					na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x	
2047	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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



Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:				
	4.4	w tym:			5.1	z tego:			
		4.4.1	4.5			5.1.1	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									
Rozchody budżetu x									
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x									
łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x									
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 24.3 ust. 3 ustawy x									
kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 24.3 ust. 3a ustawy x									
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi x					
	liczone kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				liczone kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				w tym:		Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi x							
	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:				
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	5.1.1.3	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 596,00	609 596,00											
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 812 134,00	2 812 134,00											
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 056 097,00	3 056 097,00											
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 208 298,00	3 208 298,00											
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 378 927,00	3 378 927,00											
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 474 075,00	3 474 075,00											
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 579 014,00	3 579 014,00											
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 694 661,00	3 694 661,00											
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 821 244,00	3 821 244,00											
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 951 669,00	3 951 669,00											
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 089 719,00	4 089 719,00											
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 241 053,00	4 241 053,00											
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 394 499,00	4 394 499,00											
2039	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 542 411,00	4 542 411,00											
2040	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 703 034,00	4 703 034,00											
2041	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 866 911,00	4 866 911,00											
2042	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 693 775,00	4 693 775,00											
2043	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 714 220,00	4 714 220,00											
2044	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 747 492,00	4 747 492,00											
2045	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 796 297,00	4 796 297,00											
2046	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 842 159,00	4 842 159,00											

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica związania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					z tego:						6	8.1	7.1	7.2
	z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:						
2047	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 893 659,00	4 893 659,00			

B) Skorygowanie o środki dodający określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń 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.

## 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 terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego roku budżetowy <sup>x</sup>
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,00%	3,94%	8,84%	8,84%	TAK	TAK
2027	5,29%	10,14%	6,06%	6,06%	TAK	TAK
2028	5,03%	10,37%	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2029	4,82%	10,36%	6,31%	6,31%	TAK	TAK
2030	4,58%	10,39%	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2031	4,61%	10,25%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2032	4,41%	10,13%	7,23%	7,23%	TAK	TAK
2033	4,46%	10,02%	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2034	4,22%	9,94%	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	4,00%	9,86%	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2036	4,10%	9,81%	10,14%	10,14%	TAK	TAK
2037	3,89%	9,78%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2038	3,72%	9,78%	9,97%	9,97%	TAK	TAK
2039	3,60%	9,79%	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2040	3,47%	9,83%	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2041	3,37%	9,56%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2042	3,23%	9,30%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2043	3,07%	9,05%	9,69%	9,69%	TAK	TAK
2044	3,43%	8,81%	9,56%	9,58%	TAK	TAK
2045	3,21%	8,59%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2046	2,71%	8,37%	9,28%	9,28%	TAK	TAK

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2047	2,54%	8,16%	9,07%	9,07%	TAK	TAK
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 piąwszy 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 piąwszy 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

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:						
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:						
2026	251 667,00	251 667,00	9.1.1	9.1	5 699 430,00	5 699 430,00	9.2.1	9.2	280 794,00	280 794,00	9.3.1	9.3	242 400,00	9.3.1.1
2027	183 988,24	183 988,24	183 988,24	183 988,24	0,00	0,00	0,00	0,00	216 457,00	183 988,24	183 988,24	216 457,00	183 988,24	
2028	193 512,23	193 512,23	193 512,23	193 512,23	0,00	0,00	0,00	0,00	227 662,00	193 512,23	193 512,23	227 662,00	193 512,23	
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	
2037	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	
2038	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	
2039	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	
2040	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	
2041	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	
2042	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	
2043	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	
2044	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	
2045	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	
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	



Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Wyszczególnienie	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		
		9.1	9.1.1		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1	
	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		środkii 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	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2047	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 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	6 029 923,00	6 029 923,00	5 498 655,00	20 988 643,00	206 270,00	20 782 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 739 807,00	216 457,00	4 523 350,00	0,00	0,00	0,00	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	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
2037	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
2038	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
2039	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
2040	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
2041	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
2042	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
2043	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
2044	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
2045	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

Lp	Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
		w tym:		z tego:								
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2046	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					zobowiązań							
					zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym: dokonany w formie wydatku budżetowego X						
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydatki zmniejszające dług X	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym: dokonany w formie wydatku budżetowego X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonany w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	500 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	10.6	10.7	w lym:		10.7.1	10.7.2	w lym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x			zobowiązań zadających po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						w lym:	
														Wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
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			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11				

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona spłata bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzrocie, 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, Automityczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w okresie dłuższym niż okres, na który zadających zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykarczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 67/2025  
z dnia 2025-11-17

Kwoty w zł

Lp.	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				35 978 825,11	20 988 643,00	4 739 807,00	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:				34 887 592,35	20 782 373,00	4 523 350,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2	Urząd Gminy Czerwin	2023	2028	1 091 232,76	206 270,00	216 457,00	227 662,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				443 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Mazowsze bez smogu - Poprawa mikroklimatu poprzez zmniejszenie emisji CO2	Urząd Gminy Czerwin	2023	2028	443 419,00	0,00	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				34 444 173,35	20 782 373,00	4 523 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 444 173,35	20 782 373,00	4 523 350,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin II Etapja Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej - Polski Ład II edycja	Urząd Gminy Czerwin	2023	2026	9 205 292,35	4 680 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodnika na ulicy Wolności w Czerwinie - Zapewnienie bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy Czerwin	2022	2026	1 020 000,00	10 000,00	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	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	3 700 000,00	2 505 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	4 109 100,00	4 109 100,00	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	Urząd Gminy Czerwin	2024	2027	4 300 000,00	2 369 650,00	1 765 350,00	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	Urząd Gminy Czerwin	2024	2027	3 500 000,00	2 100 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlamy Polskę - Poprawa warunków życia mieszkańców i zwiększenie energoochronności instalacji oświetleniowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	200 781,00	200 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	14 926 219,00
1.a	0,00	507 119,00
1.b	0,00	14 419 100,00
1.1	0,00	507 119,00
1.1.1	0,00	507 119,00
1.1.1.1	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	14 419 100,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	14 419 100,00
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
1.3.2.7	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.8	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego. - Poprawa wydajności oczyszczalni ścieków, poprawa zaopatrzenia wsi w wodę	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	4 134 000,00	2 688 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego zadanie "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2568W Goworowo-Tomasze-Rzekuń na odcinku od miejscowości Zaplecze na terenie gminy Czerwin i Troszyn" - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Czerwin	2024	2026	1 600 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dotacja celowa dla Powiatu Ostrołęckiego na dofinansowanie zadania z zakresu drogowictwa pn.: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 2562W Grodzisk-Sytlagi-Chrzczony i drogi powiatowej nr 2563W Czerwin-Piski" - 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 - Rozwój infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży	Urząd Gminy Czerwin	2025	2027	2 560 000,00	1 280 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	115 000,00
1.3.2.11	0,00	2 560 000,00

załącznik nr 3

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czerwin za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czerwin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2047. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czerwin została przygotowana na lata 2026-2047.

### Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne

dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%
2047	0,40%	2,50%	1,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2047 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czerwin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9,39% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2047	—	90,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2047	—	90,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2047	—	90,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2047	—	90,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2047	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2047	—	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czerwin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 893 000,00 zł, co stanowi 104,11% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku

pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 587 596,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 3 050 000,00 zł.

Dotacje obejmują m.in. środki na realizację zadań wymienionych w tabeli poniżej.

#### Planowane dotacje i środki na inwestycje w latach 2026-2027

L.p	Nazwa zadania	Fundusz/Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
1	Poprawa efektywności oraz bezpieczeństwa dostaw wody pitnej dobrej jakości na terenie gminy Czerwin	PROGRAM Fundusze Europejskiej dla Mazowsza 2021-2027	3 204 951,00 zł	
2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego.	Polski Ład	465 085,00 zł	
3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego.	Polski Ład	294 916,00 zł	
4	Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin - Rządowy Fundusz Polski Ład II edycja	Polski Ład	4 630 972,00 zł	

5	Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin	Polski Ład	3 000 000,00 zł	
6	Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży Rządowy Fundusz Polski Ład III edycja	Polski Ład	1 020 000,00 zł	
7	Rozwój infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży	Polski Ład	1 200 000,00 zł	1 300 000,00 zł
8	Modernizacja infrastruktury publicznej na terenie gminy Czerwin	Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023–2027	276 412,00 zł	
9	Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin	Polski Ład	1 750 000,00 zł	1 750 000,00 zł
10	Zakup dwóch nowych średnich samochodów ratowniczo gaśniczego dla OSP Malinowo oraz OSP Jarnuty wraz z wyposażeniem podstawowym	Środki pochodzące z Unii Europejskiej programu Interreg NEXT Poland - Ukraine przeznaczone na realizację projektu pn.: Joint actions to improve cooperation in preventing natural disasters and climate threats in the cross-border area of Poland and Ukraine w ramach Umowy PLUA.01.01-IP.01-0032/23-00	914 404,00 zł	
11	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminie Czerwin	Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 (działanie 2.3)	1 580 075,00 zł	

12	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlamy Polskę	Polski Ład	150 781,00 zł	
13	Adaptacja budynku OSP na potrzeby prowadzenia działalności społecznej i kulturalnej edukacyjnej miejscowości Czerwin	Środki pochodzące z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Umowy nr W/UMWM-UU/UM/RF/9064/2024	2 100 000,00 zł	
<b>SUMA</b>			<b>20 587 596,00 zł</b>	<b>3 050 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

#### 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	2027-2047	—	70,00%	30,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2047	—	100,00%	—

Zródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Czerwin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 374 042,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 641 280,26 zł. W latach 2027-2047 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

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

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 Czerwin na lata 2026-2047.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami

budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 168 947,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 168 947,00 zł;

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

#### Wynik budżetu Gminy Czerwin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	57 962 320,00	66 131 267,00	-8 168 947,00
2027	43 933 723,00	42 933 723,00	1 000 000,00
2028	42 069 351,00	41 069 351,00	1 000 000,00
2029	43 247 292,00	42 227 292,00	1 020 000,00
2030	44 414 968,00	43 394 968,00	1 020 000,00
2031	45 525 342,00	44 401 095,00	1 124 247,00
2032	46 663 475,00	45 523 475,00	1 140 000,00
2033	47 830 062,00	46 570 062,00	1 260 000,00
2034	49 025 814,00	47 765 814,00	1 260 000,00
2035	50 251 459,00	48 991 459,00	1 260 000,00
2036	51 507 745,00	50 107 745,00	1 400 000,00
2037	52 795 439,00	51 395 439,00	1 400 000,00
2038	54 115 325,00	52 715 325,00	1 400 000,00
2039	55 468 208,00	54 068 208,00	1 400 000,00
2040	56 854 913,00	55 454 913,00	1 400 000,00
2041	58 086 059,00	56 686 059,00	1 400 000,00
2042	59 343 945,00	57 943 945,00	1 400 000,00
2043	60 629 153,00	59 229 153,00	1 400 000,00
2044	61 942 277,00	60 242 277,00	1 700 000,00
2045	63 283 926,00	61 599 226,00	1 684 700,00
2046	64 654 721,00	63 154 721,00	1 500 000,00
2047	66 055 295,00	64 555 295,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 168 947,00 zł. Przychody Gminy Czerwin w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 168 947,00 zł;

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 15 322 430,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 10 500 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czerwin obejmują wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czerwin zaplanowano zgodnie z

harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 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	140 000,00	1 140 000,00
2033	1 000 000,00	260 000,00	1 260 000,00
2034	1 000 000,00	260 000,00	1 260 000,00
2035	1 000 000,00	260 000,00	1 260 000,00
2036	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2037	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2038	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2039	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2040	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2041	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2042	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2043	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2044	1 000 000,00	700 000,00	1 700 000,00
2045	500 000,00	1 184 700,00	1 684 700,00
2046	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2047	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czerwin na lata 2026-2047, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 19 500 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 668 947,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 81,08%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	27 668 947,00	34 127 319,00	81,08%
2027	26 668 947,00	37 373 278,00	71,36%
2028	25 668 947,00	38 457 103,00	66,75%
2029	24 648 947,00	39 533 901,00	62,35%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czerwin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Czerwin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	37 374 724,00	36 822 128,00	552 596,00	552 596,00
2027	40 883 723,00	38 071 589,00	2 812 134,00	2 812 134,00
2028	42 069 351,00	39 013 254,00	3 056 097,00	3 056 097,00
2029	43 247 292,00	40 038 994,00	3 208 298,00	3 208 298,00
2030	44 414 968,00	41 036 041,00	3 378 927,00	3 378 927,00
2031	45 525 342,00	42 051 267,00	3 474 075,00	3 474 075,00
2032	46 663 475,00	43 084 461,00	3 579 014,00	3 579 014,00
2033	47 830 062,00	44 135 401,00	3 694 661,00	3 694 661,00
2034	49 025 814,00	45 204 570,00	3 821 244,00	3 821 244,00
2035	50 251 459,00	46 299 790,00	3 951 669,00	3 951 669,00
2036	51 507 745,00	47 418 026,00	4 089 719,00	4 089 719,00
2037	52 795 439,00	48 554 386,00	4 241 053,00	4 241 053,00
2038	54 115 325,00	49 720 826,00	4 394 499,00	4 394 499,00
2039	55 468 208,00	50 925 797,00	4 542 411,00	4 542 411,00
2040	56 854 913,00	52 151 879,00	4 703 034,00	4 703 034,00
2041	58 086 059,00	53 399 148,00	4 686 911,00	4 686 911,00
2042	59 343 945,00	54 650 170,00	4 693 775,00	4 693 775,00
2043	60 629 153,00	55 914 933,00	4 714 220,00	4 714 220,00
2044	61 942 277,00	57 194 785,00	4 747 492,00	4 747 492,00
2045	63 283 926,00	58 487 629,00	4 796 297,00	4 796 297,00
2046	64 654 721,00	59 812 562,00	4 842 159,00	4 842 159,00
2047	66 055 295,00	61 161 636,00	4 893 659,00	4 893 659,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czerwin przedstawiono w tabeli poniżej. 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)
2026	5,00%	8,84%	TAK	8,84%	TAK
2027	5,29%	6,04%	TAK	6,04%	TAK
2028	5,03%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2029	4,82%	6,28%	TAK	6,28%	TAK

2030	4,58%	5,01%	TAK	5,01%	TAK
2031	4,61%	5,67%	TAK	5,67%	TAK
2032	4,41%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2033	4,46%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2034	4,22%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	4,00%	10,21%	TAK	10,21%	TAK
2036	4,10%	10,14%	TAK	10,14%	TAK
2037	3,89%	10,06%	TAK	10,06%	TAK
2038	3,72%	9,97%	TAK	9,97%	TAK
2039	3,60%	9,90%	TAK	9,90%	TAK
2040	3,47%	9,85%	TAK	9,85%	TAK
2041	3,37%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2042	3,23%	9,77%	TAK	9,77%	TAK
2043	3,07%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2044	3,43%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2045	3,21%	9,45%	TAK	9,45%	TAK
2046	2,71%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2047	2,54%	9,07%	TAK	9,07%	TAK

Zródło: 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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Czerwin planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XIX/53/25 Rady Gminy Czerwin z dnia 28.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rozwój infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 551 021,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 251 021,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 551 021,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Czerwin.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Mazowsze bez smogu – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,05 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 0,80 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 2) Budowa i modernizacja sieci infrastruktury drogowej na terenie gminy Czerwin II Edycja Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku

- budżetowym o kwotę 24 319,35 zł;
- 3) Budowa chodnika na ulicy Wolności w Czerwinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
    - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 4) Wykonanie infrastruktury turystycznej wzdłuż zalewu w msc. Grodzisk Duży Rządowy Fundusz Polski Ład III edycja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 094,00 zł;
  - 5) Modernizacja i budowa infrastruktury turystycznej w gminie Czerwin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 109 100,00 zł;
  - 6) Modernizacja oraz rozbudowa budynków infrastruktury społecznej oraz edukacyjnej w gminie Czerwin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 765 350,00 zł;
    - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 765 350,00 zł;
    - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
  - 7) Adaptacja budynku OSP Czerwin na potrzeby prowadzenia działalności społecznej, kulturalnej i edukacyjnej w miejscowości Czerwin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - k. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 092 999,94 zł;
    - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 307 000,06 zł;
    - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 400 000,00 zł;
    - n. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
  - 8) Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Czerwin Rozświetlamy Polskę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - o. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 316 579,00 zł;
  - 9) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Czerwinie, budowa dodatkowej studni dla SUW w Czerwinie, budowa zaplecza na potrzeby sprzętu asenizacyjnego. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - p. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 616 024,00 zł.

## **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.