

ZARZĄDZENIE NR 168/2024
WÓJTA GMINY CZOSNÓW

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów

Na podstawie art. 230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 poz. 1530 ze zm..) - Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Przygotowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025-2033 wraz z objaśnieniami przedkłada się:

- 1) Radzie Gminy Czosnów
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w celu zaopiniowania.

2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025-2033 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy

Anna Maliszewska

**Uchwała Nr //2024
Rady Gminy Czosnów
z dnia grudnia 2024**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2024 poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 poz. 1530 ze zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 poz. 167 z późn.zm.) - Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czosnów na lata 2025-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy Czosnów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Czosnów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wkraczają poza rok budżetowy do kwoty 8 000 000,00 zł rocznie.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Czosnów do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 kierownikom jednostek i zakładów budżetowych, w ramach kwoty, o której mowa w ust.2.
4. Upoważnia się Wójta Gminy Czosnów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

5. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 4

Traci moc uchwała Rady Gminy Nr LXXII/573/2023 z dnia 12 grudnia 2023 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czosnów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Budżetowej Gminy Czosnów na rok 2025 Nr... Rady Gminy Czosnów z dnia...

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	60 737 326,45	57 205 230,16	14 078 546,00	3 899 962,74	8 735 787,00	11 598 283,24	18 892 651,18	12 266 260,13	3 532 096,29	33 539,00	3 489 996,65
Wykonanie 2019	67 759 710,55	62 282 404,48	14 919 808,00	1 919 817,51	9 700 065,00	14 561 816,11	21 180 897,86	13 884 170,53	5 477 306,07	1 079,67	3 223 177,73
Wykonanie 2020	75 346 233,74	71 183 561,25	15 348 856,00	5 629 040,06	10 125 479,00	17 706 644,08	22 373 542,11	13 545 464,76	4 162 672,49	23 041,00	4 109 121,07
Wykonanie 2021	82 556 387,26	80 500 692,70	17 747 564,00	7 495 329,91	12 025 914,00	17 661 988,03	25 569 896,76	15 462 872,94	2 055 694,56	378 451,36	1 662 275,83
Wykonanie 2022	82 785 815,87	81 033 586,36	18 646 325,57	5 663 186,00	11 318 091,00	16 390 814,15	29 015 169,64	16 870 423,53	1 752 229,51	478 404,00	1 178 999,69
Wykonanie 2023	100 468 155,53	85 776 952,13	15 056 808,00	12 437 887,00	16 139 903,05	5 787 158,04	36 355 196,04	19 161 372,81	14 691 203,40	1 049 876,31	13 583 748,78
Plan 3 kw. 2024	124 913 365,36	105 727 437,45	22 637 920,00	15 217 906,00	19 502 435,00	7 443 804,58	40 925 371,87	24 449 005,00	19 185 927,91	2 206 408,51	16 954 046,32
2025	118 347 696,21	107 324 464,99	46 651 850,01	12 972 594,22	3 960 679,77	3 092 604,00	40 646 736,99	26 694 958,51	11 023 231,22	0,00	11 021 201,22
2026	115 190 102,53	115 190 102,53	48 284 664,76	13 426 635,02	4 099 303,56	3 200 845,14	46 178 654,05	27 629 282,06	0,00	0,00	0,00
2027	118 760 995,72	118 760 995,72	49 781 489,37	13 842 860,71	4 226 381,97	3 300 071,34	47 610 192,33	28 485 789,80	0,00	0,00	0,00
2028	122 086 303,61	122 086 303,61	51 175 371,07	14 230 460,81	4 344 720,67	3 392 473,34	48 943 277,72	29 283 391,91	0,00	0,00	0,00
2029	125 504 720,11	125 504 720,11	52 608 281,46	14 628 913,71	4 466 372,85	3 487 462,59	50 313 689,50	30 103 326,88	0,00	0,00	0,00
2030	128 642 338,11	128 642 338,11	53 923 488,50	14 994 636,55	4 578 032,17	3 574 649,15	51 571 531,74	30 855 910,05	0,00	0,00	0,00
2031	131 729 754,22	131 729 754,22	55 217 652,22	15 354 507,83	4 687 904,94	3 660 440,73	52 809 248,50	31 596 451,89	0,00	0,00	0,00
2032	134 496 079,06	134 496 079,06	56 377 222,92	15 676 952,49	4 786 350,94	3 737 309,99	53 918 242,72	32 259 977,38	0,00	0,00	0,00

2033	137 320 496,72	137 320 496,72	57 561 144,60	16 006 168,50	4 886 864,31	3 815 793,49	55 050 525,82	32 937 436,90	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	------	------	------

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	72 013 897,78	44 447 234,63	17 441 915,30	0,00	0,00	186 914,79	0,00	0,00	0,00	27 566 663,15	27 566 663,15	363 631,16
Wykonanie 2019	66 785 261,99	53 783 609,70	19 488 222,65	0,00	0,00	361 036,85	0,00	0,00	0,00	13 001 652,29	13 001 652,29	508 128,32
Wykonanie 2020	66 206 531,04	58 323 342,11	19 707 135,66	0,00	0,00	241 962,09	0,00	0,00	0,00	7 883 188,93	7 883 188,93	1 063 885,42
Wykonanie 2021	74 257 369,28	62 974 064,26	21 954 525,51	0,00	0,00	124 202,49	0,00	0,00	0,00	11 283 305,02	11 283 305,02	2 287 154,02
Wykonanie 2022	81 231 175,48	68 638 933,87	25 144 378,11	0,00	0,00	678 180,83	0,00	0,00	0,00	12 592 241,61	12 592 241,61	1 032 619,22
Wykonanie 2023	111 146 688,95	69 701 105,64	28 378 873,32	0,00	0,00	655 023,60	0,00	0,00	0,00	41 445 583,31	41 445 583,31	1 213 212,49
Plan 3 kw. 2024	137 034 760,78	86 200 186,48	38 523 544,36	0,00	0,00	1 073 798,77	0,00	0,00	0,00	50 834 574,30	50 834 574,30	2 380 000,00
2025	119 423 396,55	86 740 267,14	41 708 107,87	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	32 683 129,41	32 683 129,41	533 325,34
2026	111 716 477,53	89 429 215,42	43 089 725,21	0,00	0,00	824 800,00	0,00	0,00	0,00	22 287 262,11	22 287 262,11	0,00
2027	116 147 370,72	91 754 375,02	44 210 058,07	0,00	0,00	846 245,00	0,00	0,00	0,00	24 392 995,70	24 392 995,70	0,00
2028	120 086 303,61	94 048 234,40	45 315 309,52	0,00	0,00	867 401,00	0,00	0,00	0,00	26 038 069,21	26 038 069,21	0,00
2029	123 504 720,11	96 399 440,26	46 448 192,26	0,00	0,00	889 086,00	0,00	0,00	0,00	27 105 279,85	27 105 279,85	0,00
2030	126 642 338,11	98 809 426,27	47 609 397,07	0,00	0,00	911 313,00	0,00	0,00	0,00	27 832 911,84	27 832 911,84	0,00
2031	129 729 754,22	101 279 661,93	48 799 632,00	0,00	0,00	934 096,00	0,00	0,00	0,00	28 450 092,29	28 450 092,29	0,00
2032	132 496 079,06	103 811 653,48	50 019 622,80	0,00	0,00	957 448,00	0,00	0,00	0,00	28 684 425,58	28 684 425,58	0,00
2033	137 320 496,72	106 406 944,81	51 270 113,37	0,00	0,00	981 384,00	0,00	0,00	0,00	30 913 551,91	30 913 551,91	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-11 276 571,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	974 448,56	974 448,56	6 386 555,94	3 502 500,00	0,00	0,00	0,00	2 884 055,94	0,00
Wykonanie 2020	9 139 702,70	3 071 000,00	4 526 504,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4 526 504,50	0,00
Wykonanie 2021	8 299 017,98	0,00	5 041 315,81	0,00	0,00	0,00	0,00	5 041 315,81	1 919 315,81
Wykonanie 2022	1 554 640,39	0,00	15 772 225,18	0,00	0,00	3 395 725,18	0,00	12 376 500,00	0,00
Wykonanie 2023	-10 678 533,42	0,00	16 185 380,95	7 000 000,00	7 000 000,00	4 950 365,57	4 950 365,57	4 235 015,38	1 835 015,38
Plan 3 kw. 2024	-12 121 395,42	0,00	14 935 020,42	11 813 625,00	9 000 000,00	293 985,64	293 985,64	2 827 409,78	2 827 409,78
2025	-1 075 700,34	0,00	6 069 325,34	0,00	0,00	69 325,34	69 325,34	6 000 000,00	1 006 375,00
2026	3 473 625,00	3 473 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 613 625,00	2 613 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 834 500,00	2 834 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 071 000,00	3 071 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 122 000,00	3 122 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 082 000,00	2 082 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 625,00	2 813 625,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 993 625,00	4 993 625,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 473 625,00	3 473 625,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613 625,00	2 613 625,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 757 995,53	12 757 995,53	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	19 154 500,00	0,00	8 498 794,78	11 382 850,72	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	16 083 500,00	0,00	12 860 219,14	17 386 723,64	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 376 500,00	0,00	17 526 628,44	22 567 944,25	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 294 500,00	0,00	12 394 652,49	28 166 877,67	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 894 500,00	0,00	16 075 846,49	25 261 227,44	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	23 894 500,00	0,00	19 527 250,97	22 648 646,39	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 087 250,00	0,00	20 584 197,85	26 653 523,19	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 613 625,00	0,00	25 760 887,11	25 760 887,11	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	27 006 620,70	27 006 620,70	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	28 038 069,21	28 038 069,21	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	29 105 279,85	29 105 279,85	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	29 832 911,84	29 832 911,84	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	30 450 092,29	30 450 092,29	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 684 425,58	30 684 425,58	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 913 551,91	30 913 551,91	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	28,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	24,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	28,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	20,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	22,93%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	20,50%	22,74%	x	x	x	x
2025	5,56%	20,52%	x	23,89%	25,38%	TAK	TAK
2026	3,84%	23,74%	x	22,07%	23,46%	TAK	TAK
2027	3,00%	24,12%	x	22,78%	24,18%	TAK	TAK
2028	2,42%	24,35%	x	22,71%	24,11%	TAK	TAK
2029	2,37%	24,58%	x	22,15%	23,55%	TAK	TAK
2030	2,33%	24,58%	x	22,78%	24,17%	TAK	TAK
2031	2,29%	24,51%	x	23,20%	24,59%	TAK	TAK
2032	2,26%	24,20%	x	23,77%	23,77%	TAK	TAK
2033	0,74%	23,89%	x	24,30%	24,30%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	343 012,49	343 012,49	341 676,00	3 147 592,65	3 147 592,65	3 147 592,65	285 917,80	285 917,80	220 617,01
Wykonanie 2019	41 535,00	41 535,00	40 077,00	2 320 992,00	2 320 992,00	2 320 992,00	116 826,06	116 826,06	98 893,10
Wykonanie 2020	124 962,21	124 962,21	124 332,21	3 087 436,07	3 087 436,07	3 087 436,07	187 892,54	187 892,54	164 769,14
Wykonanie 2021	7 048,00	7 048,00	6 418,00	81 830,00	81 830,00	81 830,00	113 253,10	113 253,10	70 807,17
Wykonanie 2022	230 960,00	230 960,00	230 330,00	116 250,57	116 250,57	116 250,57	235 661,46	235 661,46	187 493,46
Wykonanie 2023	581 415,00	31 815,00	581 415,00	282 675,50	282 675,50	282 675,50	639 820,00	591 823,92	559 600,00
Plan 3 kw. 2024	454 488,00	454 488,00	454 488,00	1 803 900,92	1 803 900,92	1 803 900,92	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	13 900 152,13	13 900 152,13	10 684 943,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 156 169,89	2 156 169,89	91 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	49 725,71	49 725,71	39 780,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	103 113,93	103 113,93	95 910,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	112 303,11	112 303,11	73 042,67	48 632 916,03	9 009 495,00	39 623 421,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	33 899 958,98	9 155 690,00	24 744 268,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	25 707 005,25	8 277 000,00	17 430 005,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	17 667 594,33	0,00	17 667 594,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 379 205,00	0,00	9 379 205,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	2 834 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 486 500,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	3 071 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	3 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-585 000,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	2 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	2 813 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	4 993 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	3 473 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	2 613 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Budżetowej Gminy Czosnów Na rok 2025 Nr... Rady Gminy Czosnów z dnia...

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					173 363 821,96	33 899 958,98	25 707 005,25	17 667 594,33	9 379 205,00	86 653 763,56
1.a	- wydatki bieżące					51 310 125,51	9 155 690,00	8 277 000,00	0,00	0,00	17 432 690,00
1.b	- wydatki majątkowe					122 053 696,45	24 744 268,98	17 430 005,25	17 667 594,33	9 379 205,00	69 221 073,56
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:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	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					173 363 821,96	33 899 958,98	25 707 005,25	17 667 594,33	9 379 205,00	86 653 763,56
1.3.1	- wydatki bieżące					51 310 125,51	9 155 690,00	8 277 000,00	0,00	0,00	17 432 690,00
1.3.1.1	opracowanie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Gminy	2017	2026	2 045 140,00	387 000,00	387 000,00	0,00	0,00	774 000,00	
1.3.1.2	Funkcjonowanie komunikacji ZTM - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy	2018	2026	8 114 848,96	2 150 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	4 350 000,00	
1.3.1.3	funkcjonowanie komunikacji gminnej - usługi - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy	2018	2025	2 630 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00	
1.3.1.4	Funkcjonowanie komunikacji gminnej- porozumienie - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy	2018	2025	605 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2019	2026	32 249 761,55	4 400 000,00	4 840 000,00	0,00	0,00	9 240 000,00	
1.3.1.6	zimowe utrzymanie dróg gminnych - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w zakresie dróg	Urząd Gminy	2019	2026	5 250 000,00	1 200 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 950 000,00	
1.3.1.9	Plany ogólne - opracowanie planów ogólnych gminy	Urząd Gminy	2025	2026	400 000,00	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00	400 000,00	
1.3.1.10	Program Gmina Przyjazna Seniorom – Ogólnopolska Karta Seniora - Rozwój polityki senioralnej	Urząd Gminy	2023	2025	15 375,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					122 053 696,45	24 744 268,98	17 430 005,25	17 667 594,33	9 379 205,00	69 221 073,56
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Akacyjowej w Kaliszkach - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2017	2025	1 578 231,22	1 387 691,22	0,00	0,00	0,00	1 387 691,22	
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Czosnowie - Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2021	2025	45 948 630,55	9 455 900,00	0,00	0,00	0,00	9 455 900,00	
1.3.2.3	Rozbudowa drogi KDDW1 Cybulice Duże - Sowia Wola - Bezpieczeństwo publiczne	Urząd Gminy	2021	2025	502 593,00	20 718,00	0,00	0,00	0,00	20 718,00	
1.3.2.4	Budowa ul. Żwirowej etap II od ul. Polnej w Dębinie do ul. Polnej w Czosnowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2027	3 679 988,96	297 990,00	1 774 994,48	1 477 004,48	0,00	3 549 988,96	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa boiska Centrum Kultury i Sportu w Czosnowie-budowa oświetlenia - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2022	2025	750 400,00	205 400,00	0,00	0,00	0,00	205 400,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej nr 240169W (Cieczotki-Wrzosówka) w Gminie Czosnów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2025	4 804 174,00	131 174,00	0,00	0,00	0,00	131 174,00
1.3.2.7	Rozbudowa dróg gminnych nr 240909W (Pieńków) nr 240912W (Pieńków-Izabelin Dziekanówek) w Gminie Czosnów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2025	4 521 506,10	145 363,60	0,00	0,00	0,00	145 363,60
1.3.2.8	Rozbudowa drogi Budki Kiścinne - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2025	887 000,74	470 383,08	0,00	0,00	0,00	470 383,08
1.3.2.9	Rozbudowa drogi Augustówek ul. Łubinowa1KDW-1 do ul. Fieldorfa 4KPJ-1 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2025	936 275,08	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi KDD8 w miejscowościach Łomna i Palmiry w sąsiedztwie zlikwidowanego PGR - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Gminy	2024	2025	4 345 600,87	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.11	Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynku komunalnego oraz jego rozbudowa i częściowa adaptacja na Dzienny Dom Opieki Społecznej - Modernizacja budownictwa komunalnego	Urząd Gminy	2023	2025	6 111 956,45	2 723 755,22	0,00	0,00	0,00	2 723 755,22
1.3.2.12	Przebudowa boiska Centrum Kultury i Sportu w Czosnowie - budowa kontenera socjalnego - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2023	2025	256 750,00	256 750,00	0,00	0,00	0,00	256 750,00
1.3.2.13	Budowa ul. Niezapominajki w Sowiej Woli Folwarcznej - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2025	553 820,03	519 110,03	0,00	0,00	0,00	519 110,03
1.3.2.14	Remont cmentarza Mauzoleum w Palmirach w Gminie Czosnów - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy	2024	2026	3 584 000,00	1 033 000,00	2 551 000,00	0,00	0,00	3 584 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi KDD4 w Czosnowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2027	4 191 839,18	1 764 849,83	0,00	2 353 189,35	0,00	4 118 039,18
1.3.2.16	Przebudowa dachu strażnicy OSP Czosnów - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Gminy	2024	2025	222 990,00	184 860,00	0,00	0,00	0,00	184 860,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie terenu wokół zabytkowej Kaplicy Trębickich w Łomnie w Gminie Czosnów - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	318 120,00	318 120,00	0,00	0,00	0,00	318 120,00
1.3.2.18	Budowa oświetlenia ul. Łąkowa w Dębinie - budowa oświetlenia	Urząd Gminy	2024	2025	134 267,00	124 267,00	0,00	0,00	0,00	124 267,00
1.3.2.19	Remont cmentarza wojennego w Wierszach w Gminie Czosnów - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.20	Modernizacja budynku komunalnego w Czastkowie Mazowieckim na działce nr 236/2 - rozwój infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy	2025	2027	7 896 000,00	208 320,00	3 843 840,00	3 843 840,00	0,00	7 896 000,00
1.3.2.21	Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalniowego w Cieczotkach - Rozwój infrastruktury społecznej	Urząd Gminy	2025	2028	7 896 000,00	0,00	208 320,00	3 843 840,00	3 843 840,00	7 896 000,00
1.3.2.22	Budowa Centrum Kultury i Sprtu w Czosnowie- Adaptacja projektu i budowa - poprawa infrastruktury kulturalnej i sportowej	Urząd Gminy	2025	2028	12 200 000,00	200 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	12 200 000,00
1.3.2.23	Modernizacja budynku komunalnego w Kazuniu Polskim na działce nr 321 - Poprawa infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy	2025	2026	724 000,00	100 000,00	624 000,00	0,00	0,00	724 000,00
1.3.2.24	Budowa Żłobka przy Szkole Publicznej w Łomnie - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2025	2027	1 186 000,00	186 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 186 000,00
1.3.2.25	Zakup terenu pod Oczyszczalnię w Łomna Las - Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	1 500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.26	Rozbudowa, przebudowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej - Rozwój infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2024	2028	1 352 400,00	120 000,00	410 800,00	410 800,00	410 800,00	1 352 400,00
1.3.2.27	Budowa drogi KDD1 i KDD2 na odcinku od ul. Kochanoowskiego do działki nr 461 w Łomnie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	1 241 450,77	273 960,00	967 490,77	0,00	0,00	1 241 450,77

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.28	Budowa ul. Radosnej w Kaliszkach - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2028	1 264 015,00	0,00	117 450,00	22 000,00	1 124 565,00	1 264 015,00
1.3.2.29	Budowa drogi KDW4 między ul. Miedzianą i ul. Spokojną w Augustówku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	1 106 850,50	83 965,00	55 965,00	966 920,50	0,00	1 106 850,50
1.3.2.30	Budowa nakładki asfaltowej na drodze gminnej w miejscowościach Truskawka-Wiersze-Kiścinne - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	1 000 000,00	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.32	Budowa chodnika w ul. Kampinoskiej w Sowiej Woli - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy	2025	2026	304 677,00	136 692,00	167 985,00	0,00	0,00	304 677,00
1.3.2.33	Budowa ul. Poprzecznej w Kazuniu Polskim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	1 018 160,00	60 000,00	958 160,00	0,00	0,00	1 018 160,00

Uzasadnienie

OBJAŚNIENIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZOSNÓW NA LATA 2025 - 2033

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. WPROWADZENIE

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF), której obowiązkiem sporządzania począwszy od roku 2011 wprowadzony został przepisami Ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (UOFP), jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. Z założenia jest dokumentem strategicznym, wieloletnim, stanowiącym podstawę rozwoju samorządu. WPF wdrażana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego (JST) przez: jej organy uchwałodawcze, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową JST w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy. Jednym z głównych celów przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pod pojęciem stabilności należy rozumieć zdolność do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Z założenia WPF jest dokumentem strategicznym i priorytetowym, jeśli chodzi o wytyczanie kierunków rozwoju jednostki samorządu terytorialnego, poprzez długoplanowe ujęcie potrzeb i możliwości samorządów. Pomimo trudności, jakie wiążą się z przewidywaniem sytuacji finansowej samorządów terytorialnych w perspektywie wieloletniej, uznaje się, że korzyścią płynącą z tych działań jest tworzenie warunków do prowadzenia racjonalnej i zrównoważonej polityki finansowej. Planowanie wieloletnie umożliwia kompleksową ocenę kondycji finansowej samorządu w dłuższej perspektywie, zachęca do koncentracji zasobów, także finansowych, na istotnych przedsięwzięciach oraz unikania rozproszenia zasobów na realizację zamierzeń o znikomym znaczeniu. Poprzez prezentowanie w przejrzysty i jasny sposób następstw budżetowych obecnie podejmowanych decyzji, planowanie wieloletnie pomaga ujawniać potencjalne problemy finansowe, z jakimi mogą być skonfrontowane budżety konstruowane w latach następnych. Przystępując do tworzenia wieloletniej prognozy finansowej, należy przyjąć pewne założenia potrzebne do rozstrzygnięcia wielu dylematów, które pojawiają się w trakcie prowadzonych prac. Celem jest opracowanie realistycznej prognozy, która jest wykorzystywana do zarządzania i oceny zdolności kredytowej, a co za tym idzie – do określenia potencjału inwestycyjnego oraz programowania podstawowych wielkości przyszłych budżetów. Zachowanie podstawowej zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych wymaga między innymi jasnego określenia i upublicznienia przesłanek i założeń polityki finansowej, a także przewidywanych skutków. Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest strategicznym dokumentem służącym długoterminowemu zarządzaniu finansami gminy, w tym długiem. WPF została opracowana zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (UOFP) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

2. ŹRÓDŁA DANYCH

Założenia makroekonomiczne zostały opracowane w oparciu o:

- Projekt ustawy budżetowej na rok 2025, wrzesień 2024 rok,
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja październik 2024 rok (Wytyczne),
- Informacje i opracowania Głównego Urzędu Statystycznego,
- Analizy, prognozy, Narodowego Banku Polskiego oraz banków komercyjnych.

W WPF uwzględniono analizy oraz prognozy własne dotyczące kształtowania się długoterminowych strumieni dochodów i wydatków.

3. METODYKA OPRACOWANIA

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania WPF jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w WPF i uchwale budżetowej powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. Prezentowana WPF jest zgodna z Budżetem Gminy na 2025 rok. WPF jest sporządzana na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prezentowany projekt WPF został sporządzony na okres 2023 – 2028 z uwagi na wymóg UOFP dotyczący planowania prognozy kwoty

długu do roku w którym nastąpi spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Metodyka przygotowania WPF oparta została na technice badania zdolności kredytowej gminy.

W pierwszej kolejności określono strumienie dochodów bieżących oraz kwoty wydatków bieżących, niezbędnych do zabezpieczenia funkcjonowania gminy. Nadwyżka operacyjna, stanowiąca różnicę między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi została przeznaczona na finansowanie inwestycji gminy. Ujemny wynik budżetu został pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych oraz nadwyżką z lat ubiegłych. Powyższa metodyka jest wykorzystywana od wielu lat w trakcie opracowywania prognozy kwoty długu.

3.1. Założenia makroekonomiczne
Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czosnów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych opublikowane przez Ministerstwo Finansów będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja-październik 2024r.) Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czosnów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2023-2028

Mierniki %	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB-procesy realne	0,2	3,1	3,9	3,5	3,1	2,8
CPI	11,4	3,7	5,0	3,1	2,6	2,5

4. PROGNOZA DOCHODÓW

Dochody budżetu w latach 2025 – 2028, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF.

- Dochody ogółem w roku 2025 zaplanowano na kwotę 118 347 696,21 zł.
- Dochody bieżące w kwocie 107 324 464,99 zł prognozowano w podziale na:
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
 - subwencję ogólną,
 - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
 - pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Udziały w podatkach PIT, CIT, subwencja

Wysokość wpływów została ustalona w oparciu o pismo Ministerstwo Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024r., że w roku 2025 roczna planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniesie 46 651 850,01 zł, natomiast roczna planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wyniesie 12 972 594,22 zł, roczna planowana kwota subwencji ogólnej wyniesie 3 384 085,05 zł, środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów gmin wyniosą w 2025 roku 576 594,72 zł. W latach 2025 - 2028 wartości wpływów oszacowano, biorąc pod uwagę wzrost o wskaźniki PKB.

Dochody podatkowe

Najpoważniejszą pozycją w grupie dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości, którego wartość wynika z przyjętych stawek oraz zasobu nieruchomości. Na rok budżetowy wprowadzono stawki uchwałą Nr IX/42/2024 z dnia 29 października 2024r. w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie gminy Czosnów i zaplanowano wpływy w kwocie 25 619 629,45 zł.

- Dochody majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 11 023 231,22 zł, w tym:
- 1)Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 2 030,00 zł,
 - 2)Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz z Województwa Mazowieckiego na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 11 021 201,22 zł:

- Rozbudowa i przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Czosnowie – 4 450 000,00 zł, 2 000 000,00 zł-
Województwo Mazowieckie

- Budowa drogi KDD8 w miejscowości Łomna i Palmiry w sąsiedztwie zlikwidowanego PGR –
700 000,00 zł,

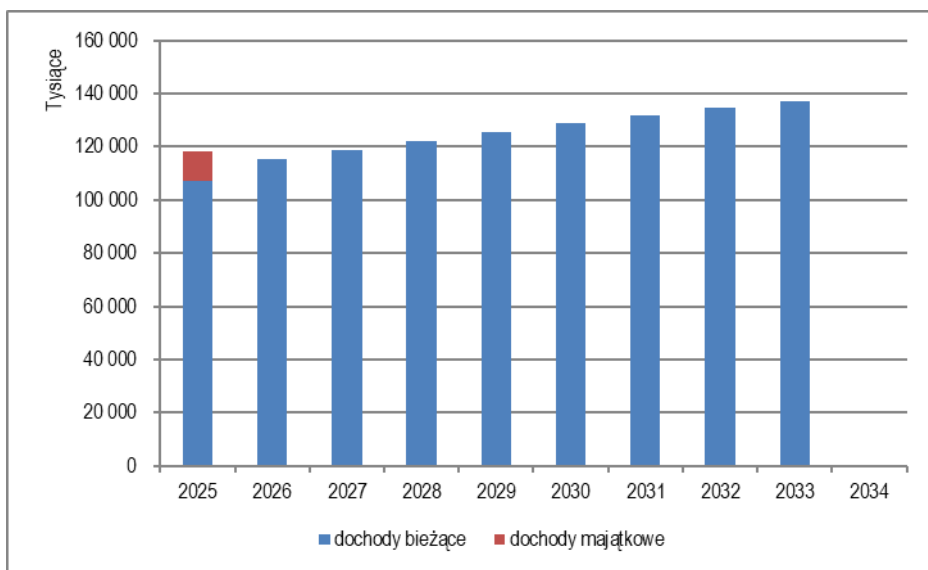
- Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej budynku komunalnego oraz jego rozbudowa
i częściowa adaptacja na Dzienny Dom Opieki Społecznej – 2 571 201,22 zł,

- Remont cmentarza Mauzoleum w Palmirach w Gminie Czosnów – 1 000 000,00 zł,

- Zagospodarowanie terenu wokół zabytkowej Kaplicy Trębickich w Łomnie w Gminie Czosnów –
300 000,00 zł.

W budżecie gminy na rok 2025 i lata następne nie przewidziano dochodów z tytułu sprzedaży majątku oraz
dotacji na wydatki inwestycyjne.

Wykres 1 Dochody majątkowe i bieżące w latach 2024-2033



5. PROGNOZA WYDATKÓW

Wydatki budżetu w latach 2024 – 2033, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe, wykazane zostały
w pozycji 2 załącznika Nr 1 WPF.

Zaplanowano w 2025 roku wydatki budżetu na kwotę 119 423 396,55 zł. Wydatki bieżące w kwocie
86 740 267,14 zł planowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 41 708 107,87 zł,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia – 800 000,00 zł,

W latach 2024 - 2032 przyjęto następujące założenia:

- łączny poziom wydatków bieżących nie może przekraczać kwoty dochodów bieżących
- zapewnienie finansowania dla kontynuowanych i nowych programów w różnych sferach,
- utrzymanie poziomu wydatków gwarantującego prawidłową realizację ustawowych zadań.

Wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących zostały zaplanowane z limitem 9 155 690,00 zł
w roku 2025 natomiast w roku 2026 na kwotę 8 277 000,00 zł.

W wydatkach bieżących zaplanowane zostały środki na obsługę długu. Zastosowanie mierników
makroekonomicznych do obsługi zadłużenia jest uzasadnione, ponieważ wydatki związane z obsługą długu są
ściśle uzależnione od zawartych umów kredytowych i pożyczkowych ale również od wzrostu poziomu stóp
procentowych.

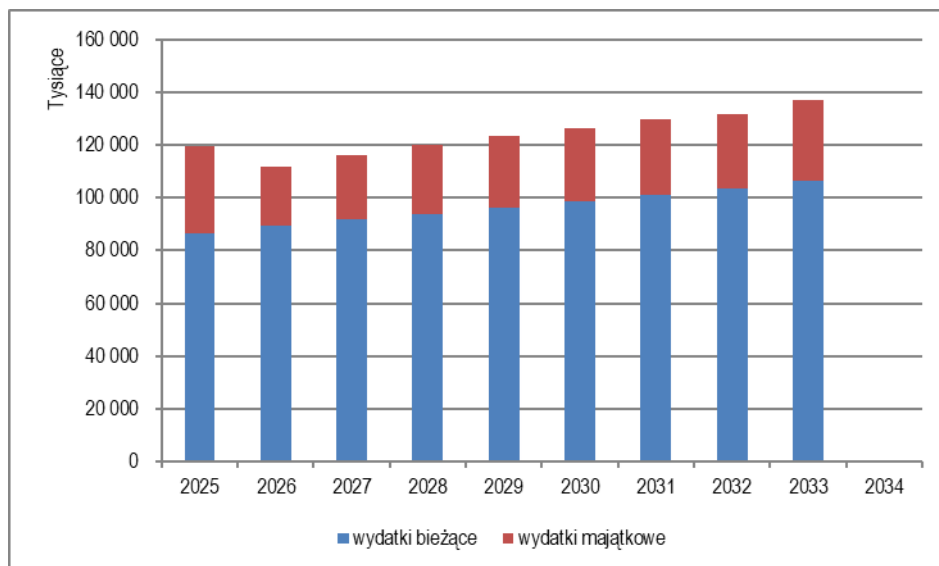
Wydatki majątkowe w latach 2025 - 2028 zaplanowano w oparciu o następujące założenia:

- łączny poziom wydatków majątkowych nie może przekraczać kwoty wynikającej z analizy zdolności kredytowej,

- skorelowanie poziomu wydatków majątkowych z prognozowanymi dochodami majątkowymi oraz przychodami budżetu.

Limit zobowiązań wydatków inwestycyjnych w roku 2025 wynosi 24 744 268,98 zł, w roku 2026 – 17 430 005,25 zł, w roku 2027 – 17 667 594,33 zł, w roku 2028 – 9 379 205,00 zł.

Wykres 2 Wydatki majątkowe i bieżące w latach 2024-2033



6. WYNIK BUDŻETU

Wyniki budżetu w latach 2024 – 2033, wykazane w pozycji 3 załącznika Nr 1 WPF, zostały obliczone jako różnica między dochodami ogółem (pozycja 1) i wydatkami ogółem (pozycja 2). Przy wykorzystaniu mierników makroekonomicznych trend wzrostu dochodów i wydatków pozwala do roku 2033 generować nadwyżki budżetowe, które w latach 2026 – 2033 przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych i pożyczek z WFOŚiGW.

Sposób sfinansowania deficytu budżetu w roku 2025 wykazany został w pozycji 4 załącznika Nr 1 WPF. Deficyt w kwocie 1 075 700,34 zł zostanie pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 69 325,34 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 006 375,00 zł.

7. PRZYCHODY

Przychody budżetu wykazane zostały w pozycji 4 załącznika Nr 1 WPF. Budżet na rok 2025 zakłada przychody w wysokości 6 069 325,34 zł. Przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 69 325,34 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 6 000 000,00 zł.

W latach prognozy WPF przychody nie występują.

8. ROZCHODY

1) Rozchody budżetu wykazane zostały w pozycji 5 załącznika Nr 1 WPF. Rozchody w latach 2025 – 2032 są to spłaty istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów bankowych i pożyczek:

- Kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Nowym Dworze Maz.,
- kredytu zaciągniętego w Mazowieckim Banku Spółdzielczym w Łomiankach,

- kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Legionowie,
- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

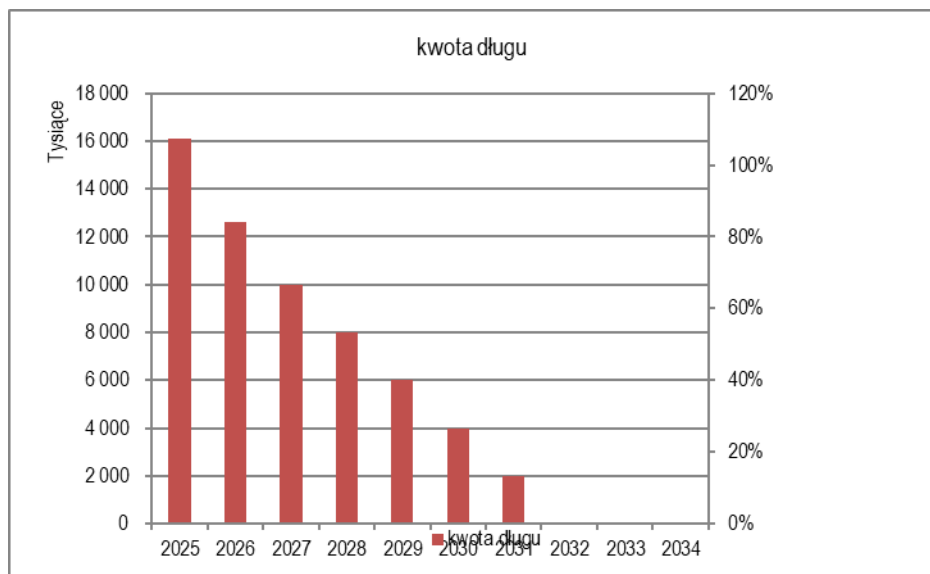
Tabela. 1 Spłaty zadłużenia gminy od roku 2025 - 2032 wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Suma
4 993 625,00	3 473 625,00	2 613 625,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	21 080 875,00

9. DŁUG PUBLICZNY

Dług publiczny wykazany został w pozycji 6 załącznika Nr 1 WPF. Dług gminy w latach 2025 – 2032 został obliczony jako saldo końcowe długu roku poprzedniego powiększone o pomniejszone o rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek (pozycja 5.1). Stanem wyjściowym jest przewidywane zadłużenie z tytułu kredytów bankowych na 31 grudnia 2024 roku w łącznej kwocie 21 080 875,00 zł. Zadłużenie na koniec roku 2025 – 16 087 250,00 zł.

Wykres 3 Planowane zadłużenie w latach 2024 – 2031



- Relacja z art. 242 UOFP

W WPF zaplanowana została dodatnia różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi we wszystkich latach prognozy (pozycja 7). Gmina spełnia relację wynikającą z art. 242 UOFP.

- Relacja z art. 243 UOFP

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań (pozycja 8.3 i 8.3.1) został obliczony zgodnie z wzorem określonym w art. 243 UOFP (prawa strona równania). Planowane i prognozowane wykonanie wskaźnika spłaty zobowiązań zaprezentowane zostało w pozycji 8.1. załącznika Nr 1 WPF. Wskaźnik spłaty zobowiązań uwzględnia wszystkie tytuły dłużne. Relacja wynikająca z ww. wzoru jest spełniona.

Wójt Gminy

Anna Maliszewska