

Uchwała Nr //2025
Rady Gminy Czosnów
z dnia 16 grudnia 2025

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. 2025 poz. 1153) 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. 2025 poz. 1483) 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 2025.337) - Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czosnów na lata 2026-2035, 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 2026-2035, 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 XI/64/2024 z dnia 17 grudnia 2024 w sprawie Uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czosnów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący 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 nr 1/2026
z dnia 2025-12-16
- projekt -

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
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 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
Wykonanie 2024	120 978 959,27	108 213 427,60	25 207 411,00	15 217 906,00	19 502 435,00	8 231 544,04	40 054 131,56	24 250 016,31	12 765 531,67	2 194 524,55	10 545 834,99
Plan 3 kw. 2025	126 800 810,44	110 980 129,35	46 651 850,01	12 972 594,22	4 212 471,77	5 921 253,64	41 221 959,71	26 869 360,89	15 820 681,09	84 003,82	15 734 647,27
2026	119 808 013,58	114 211 060,46	50 838 705,00	12 490 021,00	7 945 516,00	3 650 870,10	39 285 948,36	27 438 968,00	5 596 953,12	0,00	5 594 953,12
2027	120 534 392,00	117 534 392,00	52 363 866,00	12 864 722,00	8 183 881,00	3 758 579,00	40 363 344,00	27 963 227,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2028	120 942 890,00	120 942 890,00	53 882 418,00	13 237 799,00	8 421 214,00	3 867 578,00	41 533 881,00	28 774 161,00	0,00	0,00	0,00
2029	124 329 291,00	124 329 291,00	55 391 126,00	13 608 457,00	8 657 008,00	3 975 870,00	42 696 830,00	29 579 838,00	0,00	0,00	0,00
2030	127 686 180,00	127 686 180,00	56 886 686,00	13 975 885,00	8 890 747,00	4 083 218,00	43 849 644,00	30 378 494,00	0,00	0,00	0,00
2031	130 878 334,00	130 878 334,00	58 308 853,00	14 325 282,00	9 113 016,00	4 185 298,00	44 945 885,00	31 137 956,00	0,00	0,00	0,00
2032	134 150 291,00	134 150 291,00	59 766 574,00	14 683 414,00	9 340 841,00	4 289 930,00	46 069 532,00	31 916 405,00	0,00	0,00	0,00

2033	137 504 047,00	137 504 047,00	61 260 738,00	15 050 499,00	9 574 362,00	4 397 178,00	47 221 270,00	32 714 315,00	0,00	0,00	0,00
2034	140 941 647,00	140 941 647,00	62 792 256,00	15 426 761,00	9 813 721,00	4 507 107,00	48 401 802,00	33 532 173,00	0,00	0,00	0,00
2035	144 465 188,00	144 465 188,00	64 362 062,00	15 812 430,00	10 059 064,00	4 619 785,00	49 611 847,00	34 370 477,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 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 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
Wykonanie 2024	124 735 042,11	80 214 621,30	36 021 768,36	0,00	0,00	758 930,67	0,00	0,00	0,00	44 520 420,81	44 520 420,81	1 769 773,17
Plan 3 kw. 2025	130 873 773,35	91 375 058,22	42 799 044,78	0,00	0,00	1 128 000,00	0,00	0,00	0,00	39 498 715,13	39 498 715,13	1 798 897,84
2026	121 834 388,58	99 555 802,49	47 459 215,02	0,00	0,00	893 270,00	0,00	0,00	0,00	22 278 586,09	22 278 586,09	490 000,00
2027	117 420 767,00	102 732 143,00	49 434 399,00	0,00	0,00	745 057,00	0,00	0,00	0,00	14 688 624,00	14 688 624,00	0,00
2028	118 442 890,00	105 946 463,00	51 461 209,00	0,00	0,00	618 750,00	0,00	0,00	0,00	12 496 427,00	12 496 427,00	0,00
2029	121 829 291,00	109 164 623,00	53 499 073,00	0,00	0,00	506 250,00	0,00	0,00	0,00	12 664 668,00	12 664 668,00	0,00
2030	125 186 180,00	111 993 278,00	55 061 246,00	0,00	0,00	393 750,00	0,00	0,00	0,00	13 192 902,00	13 192 902,00	0,00
2031	128 378 334,00	114 846 962,00	56 613 973,00	0,00	0,00	281 250,00	0,00	0,00	0,00	13 531 372,00	13 531 372,00	0,00
2032	131 150 291,00	117 711 905,00	58 153 873,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	13 438 386,00	13 438 386,00	0,00
2033	136 504 047,00	120 613 103,00	59 660 058,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	15 890 944,00	15 890 944,00	0,00
2034	140 441 647,00	123 622 823,00	61 181 389,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	16 818 824,00	16 818 824,00	0,00
2035	143 965 188,00	126 696 168,00	62 717 042,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	17 269 020,00	17 269 020,00	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 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	3 122 000,00	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	1 554 640,39	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
Wykonanie 2024	-3 756 082,84	0,00	18 166 332,15	9 000 000,00	9 000 000,00	293 985,64	293 985,64	8 872 346,51	8 872 346,51
Plan 3 kw. 2025	-4 072 962,91	0,00	9 066 587,91	0,00	0,00	173 514,38	173 514,38	8 893 073,53	3 899 448,53
2026	-2 026 375,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	2 026 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 113 625,00	3 113 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	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 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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 813 625,00	2 813 625,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	3 113 625,00	3 113 625,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	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:						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 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	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 080 875,00	0,00	27 998 806,30	37 165 138,45	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 087 250,00	0,00	19 605 071,13	28 671 659,04	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 113 625,00	0,00	14 655 257,97	14 655 257,97	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	14 802 249,00	14 802 249,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	14 996 427,00	14 996 427,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	15 164 668,00	15 164 668,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	15 692 902,00	15 692 902,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	16 031 372,00	16 031 372,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	16 438 386,00	16 438 386,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	16 890 944,00	16 890 944,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	17 318 824,00	17 318 824,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 769 020,00	17 769 020,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik 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 2019	0,00%	18,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	24,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	28,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	22,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	30,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	19,81%	x	x	x	x
2026	3,95%	14,06%	23,78%	23,53%	TAK	TAK
2027	3,39%	13,66%	23,11%	22,86%	TAK	TAK
2028	2,66%	13,34%	21,54%	21,29%	TAK	TAK
2029	2,50%	13,02%	19,32%	19,07%	TAK	TAK
2030	2,34%	13,01%	18,19%	17,94%	TAK	TAK
2031	2,20%	12,88%	16,77%	16,52%	TAK	TAK
2032	2,43%	12,78%	14,25%	14,00%	TAK	TAK
2033	0,80%	12,74%	13,25%	13,25%	TAK	TAK
2034	0,39%	12,72%	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2035	0,37%	12,71%	12,93%	12,93%	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 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
Wykonanie 2024	457 178,02	457 178,02	457 178,02	1 807 389,59	1 807 389,59	1 807 389,59	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 500,00	1 500,00	1 219,51	1 312 111,23	1 312 111,23	1 066 757,10	1 500,00	1 500,00	1 219,51
2026	1 020,10	1 020,10	829,35	3 394 953,12	3 394 953,12	2 760 124,49	1 020,10	1 020,10	829,35
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
2034	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

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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 498 111,23	1 498 111,23	1 066 757,10	37 158 956,82	9 297 190,00	27 861 766,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 488 493,22	3 488 493,22	2 760 953,84	25 421 727,49	10 691 555,10	14 730 172,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	17 542 109,85	3 090 000,00	14 452 109,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	11 132 700,00	3 182 700,00	7 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	6 265 450,00	3 265 450,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 356 617,00	3 356 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 447 518,00	3 447 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 544 048,00	3 544 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 629 105,00	3 629 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 727 090,00	3 727 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	3 816 540,00	3 816 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, 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⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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 2019	2 834 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
Wykonanie 2024	2 813 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	4 993 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	3 473 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	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 nr 1/2026
z dnia 2025-12-16

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					131 623 631,06	25 421 727,49	17 542 109,85	11 132 700,00	6 265 450,00	3 356 617,00
1.a	- wydatki bieżące					84 925 248,61	10 691 555,10	3 090 000,00	3 182 700,00	3 265 450,00	3 356 617,00
1.b	- wydatki majątkowe					46 698 382,45	14 730 172,39	14 452 109,85	7 950 000,00	3 000 000,00	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:					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					131 623 631,06	25 421 727,49	17 542 109,85	11 132 700,00	6 265 450,00	3 356 617,00
1.3.1	- wydatki bieżące					84 925 248,61	10 691 555,10	3 090 000,00	3 182 700,00	3 265 450,00	3 356 617,00
1.3.1.1	opracowanie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Gminy	2017	2026	1 748 140,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Funkcjonowanie komunikacji ZTM - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy	2018	2035	39 983 916,96	3 000 000,00	3 090 000,00	3 182 700,00	3 265 450,00	3 356 617,00	
1.3.1.3	funkcjonowanie komunikacji gminnej - usługi - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy	2018	2026	3 955 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Funkcjonowanie komunikacji gminnej- porozumienie - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy	2018	2026	755 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2019	2026	32 249 761,55	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	zimowe utrzymanie dróg gminnych - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w zakresie dróg	Urząd Gminy	2019	2026	5 700 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.7	Plany ogólne - opracowanie planów ogólnych gminy	Urząd Gminy	2025	2026	510 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.8	Program Gmina Przyjazna Seniorom – Ogólnopolska Karta Seniora - Rozwój polityki senioralnej	Urząd Gminy	2023	2026	20 910,00	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.9	Promocja i informacja dot. Żłobka przy Szkole Podstawowej w Łomnie - Rozwój infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	2 520,10	1 020,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					46 698 382,45	14 730 172,39	14 452 109,85	7 950 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Akacyjowej w Kaliszkach - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2017	2026	1 990 540,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Budowa ul. Żwirowej etap II od ul. Polnej w Dębinie do ul. Polnej w Czosnowie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2027	672 064,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Rozbudowa drogi Budki Kiścinnie - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2027	466 617,66	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	3 447 518,00	3 544 048,00	3 629 105,00	3 727 090,00	3 816 540,00	81 882 905,34
1.a	3 447 518,00	3 544 048,00	3 629 105,00	3 727 090,00	3 816 540,00	41 750 623,10
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 132 282,24
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	3 447 518,00	3 544 048,00	3 629 105,00	3 727 090,00	3 816 540,00	81 882 905,34
1.3.1	3 447 518,00	3 544 048,00	3 629 105,00	3 727 090,00	3 816 540,00	41 750 623,10
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.2	3 447 518,00	3 544 048,00	3 629 105,00	3 727 090,00	3 816 540,00	34 059 068,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020,10
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 132 282,24
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozbudowa drogi Augustówek ul. Łubinowa1KDW-1 do ul. Fieldorfa 4KPJ-1 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2026	946 275,08	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont cmentarza Mauzoleum w Palmirach w Gminie Czosnów - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy	2024	2027	3 570 000,00	1 020 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi KDD4 w Czosnowie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2023	2027	3 991 839,18	0,00	2 003 189,35	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu wokół zabytkowej Kaplicy Trębickich w Łomnie w Gminie Czosnów - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy	2024	2027	306 000,00	204 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia ul. Łąkowa w Dębinie - budowa oświetlenia	Urząd Gminy	2024	2026	164 267,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Remont cmentarza wojennego w Wierszach w Gminie Czosnów - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy	2024	2027	1 224 000,00	816 000,00	408 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku komunalnego w Częstokowie Mazowieckim na działce nr 236/2 - rozwój infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy	2025	2027	3 634 320,00	426 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa Centrum Kultury i Sportu w Czosnowie- Adaptacja projektu i budowa - poprawa infrastruktury kulturalnej i sportowej	Urząd Gminy	2025	2028	2 050 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja budynku komunalnego w Kazuniu Polskim na działce nr 321 - Poprawa infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy	2025	2027	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa Gminnego Żłobka w Łomnie w ramach rozbudowy usługi publicznej - oświaty i nauki, istniejącej Szkoły Podstawowej - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2025	2026	5 702 459,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Zakup terenu pod Oczyszczalnię w Łomna Las - Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa, przebudowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej - Rozwój infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2025	2028	152 275,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa drogi KDD1 i KDD2 na odcinku od ul. Kochanowskiego do działki nr 461 w Łomnie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	973 960,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa ul. Radosnej w Kaliszkach - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2028	522 000,00	0,00	22 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa drogi KDW4 między ul. Miedzianą i ul. Spokojną w Augustówku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	1 032 270,50	10 000,00	966 920,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa nakładki asfaltowej na drodze gminnej w miejscowościach Truskawka-Wiersze-Kiścinne - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	899 457,14	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa chodnika w ul. Kampinoskiej w Sowiej Woli - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy	2025	2026	235 976,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa ul. Poprzecznej w Kazuniu Polskim - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	837 675,00	10 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa drogi KPJ5 od ul. Przyjaznej we Wrzosówce , Janowie Mikołajówce i Sowiej Woli - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2027	414 880,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa kolektora zrzutowego oczyszczalni ścieków w Czosnowie - Modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	123 400,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Rozbudowa drogi gminnej od ul. Kolorowej do Unijnej w Izabelinie Dziekanówku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	1 200 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa chodnika przy ul. Trakt w Kazuniu Polski i Kazuń Bielany - budowa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	1 232 225,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Projekt i wymiana pieca wraz z przebudową pomieszczeń w SP Łomna - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2025	2026	358 733,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 570 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 189,35
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 426 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976 920,50
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.27	Przebudowa placu zabaw - SP Małocice - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy	2025	2026	312 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Projekt i budowa wodociągu Kazuń Bielany ul. Kampinowska - rozwój infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2026	2027	90 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Projekt budowy drogi KDL2 w Łomnie Las - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2027	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Projekt i budowa 1KDD5 w Cybulicach - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2028	1 700 000,00	200 000,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Droga KDD4 w Kaliszkach od ul. Sosnowej - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2027	551 968,00	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa ul. Jodłowej w Łosiej Wólce - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2026	2028	1 100 000,00	100 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Projekt i przebudowa ul. Kampinoskiej w Łosiej Wólce, Adamówku i Augustówku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2029	6 114 842,39	29 972,39	200 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.34	Przebudowa ul. Oczachowskiego wraz z nakładką i progiem zwalniającym. - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2028	2 309 593,00	200 000,00	200 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Budowa świetlicy wiejskiej w Cybulicach Dużych w Gminie Czosnów - poprawa infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy	2025	2026	471 525,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Projekt i budowa oświetlenia na ul. Zalesie w Jesionce i Małolicach - budowa oświetlenia	Urząd Gminy	2026	2027	190 000,00	40 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Projekt i budowa oświetlenia ul. Polna w Czosnowie i ul. Dobra w Dobrzyniu - budowa oświetlenia	Urząd Gminy	2025	2026	217 220,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Przebudowa drogi wojewódzkiej 579 w miejscowości Cybulice Duże w zakresie budowy chodnika - rozbudowa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	90 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 029 972,39
1.3.2.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów na lata 2026-2035

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 Czosnów 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 Czosnów jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czosnów 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 Czosnów na dzień przyjęcia uchwały, 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czosnów została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czosnów 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 Czosnów, 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

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:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2027-2035 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 Czosnów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej 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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Czosnów 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 budżetu w latach 2026 – 2035, z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, wykazane zostały w pozycji 1 załącznika Nr 1 WPF.

Dochody ogółem w roku 2026 zaplanowano na kwotę 119 808 013,58 zł.

Dochody bieżące w kwocie 114 211 060,46 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), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe w kwocie 5 596 953,12 zł prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Udziały w podatkach PIT, CIT, subwencja

Wysokość wpływów została ustalona w oparciu o pismo Ministerstwo Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025r., że w roku 2026 roczna planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniesie 50 838 705,00 zł, natomiast roczna planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wyniesie

12 490 021,00 zł, roczna planowana kwota subwencji ogólnej wyniesie 7 945 516 zł. W latach 2026 - 2035 wartości wpływów oszacowano, biorąc pod uwagę wzrost o wskaźniki PKB.

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 Czosnów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 27 438 968,00 zł, co stanowi 102,12% 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.

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 5 594 953,12 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Remont cmentarza Mauzoleum w Palmirach w Gminie Czosnów – 1 000 000,00 zł,
2. Zagospodarowanie terenu wokół zabytkowej Kaplicy Trębickich w Łomnie w Gminie Czosnów – 200 000,00zł,
3. Remont cmentarza wojennego w Wierszach w Gminie Czosnów – 800 000,00 zł,
4. Budowa Gminnego Żłobka w Łomnie w ramach rozbudowy usługi publicznej - oświaty i nauki, istniejącej Szkoły Podstawowej – 3 394 953,12 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 3 000 000,00 zł.

1. Remont cmentarza Mauzoleum w Palmirach w Gminie Czosnów – 2 500 000,00 zł,
2. Zagospodarowanie terenu wokół zabytkowej Kaplicy Trębickich w Łomnie w Gminie Czosnów – 100 000,00zł,
3. Remont cmentarza wojennego w Wierszach w Gminie Czosnów – 400 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Czosnów 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 kwocie 99 555 802,49 zł, 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Czosnów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 47 459 215,02 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 538 033,84 zł. W latach 2027-2035 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 Czosnów 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w kwocie 22 278 586,09 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów na lata 2026-2035.

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 -2 026 375,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 026 375,00 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 Czosnów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	119 808 013,58	121 834 388,58	-2 026 375,00
2027	120 534 392,00	117 420 767,00	3 113 625,00
2028	120 942 890,00	118 442 890,00	2 500 000,00
2029	124 329 291,00	121 829 291,00	2 500 000,00
2030	127 686 180,00	125 186 180,00	2 500 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2031	130 878 334,00	128 378 334,00	2 500 000,00
2032	134 150 291,00	131 150 291,00	3 000 000,00
2033	137 504 047,00	136 504 047,00	1 000 000,00
2034	140 941 647,00	140 441 647,00	500 000,00
2035	144 465 188,00	143 965 188,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 500 000,00 zł. Przychody Gminy Czosnów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 500 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czosnów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 473 625,00	0,00	3 473 625,00
2027	2 613 625,00	500 000,00	3 113 625,00
2028	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2029	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2030	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2031	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2032	2 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
2033	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	500 000,00	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 Czosnów na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 087 250,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 113 625,00 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 16,38%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	18 113 625,00	110 562 190,36	16,38%
2027	15 000 000,00	113 775 813,00	13,18%
2028	12 500 000,00	117 075 312,00	10,68%
2029	10 000 000,00	120 353 421,00	8,31%

*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 Czosnów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Czosnów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	114 211 060,46	99 555 802,49	14 655 257,97	14 655 257,97
2027	117 534 392,00	102 732 143,00	14 802 249,00	14 802 249,00
2028	120 942 890,00	105 946 463,00	14 996 427,00	14 996 427,00
2029	124 329 291,00	109 164 623,00	15 164 668,00	15 164 668,00
2030	127 686 180,00	111 993 278,00	15 692 902,00	15 692 902,00
2031	130 878 334,00	114 846 962,00	16 031 372,00	16 031 372,00
2032	134 150 291,00	117 711 905,00	16 438 386,00	16 438 386,00
2033	137 504 047,00	120 613 103,00	16 890 944,00	16 890 944,00
2034	140 941 647,00	123 622 823,00	17 318 824,00	17 318 824,00
2035	144 465 188,00	126 696 168,00	17 769 020,00	17 769 020,00

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 Czosnów 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,95%	23,78%	TAK	23,53%	TAK
2027	3,39%	23,11%	TAK	22,86%	TAK
2028	2,66%	21,54%	TAK	21,29%	TAK
2029	2,50%	19,32%	TAK	19,07%	TAK
2030	2,34%	18,19%	TAK	17,94%	TAK
2031	2,20%	16,77%	TAK	16,52%	TAK
2032	2,43%	14,25%	TAK	14,00%	TAK
2033	0,80%	13,25%	TAK	13,25%	TAK
2034	0,39%	13,06%	TAK	13,06%	TAK
2035	0,37%	12,93%	TAK	12,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czosnów 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 Czosnów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2035.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Projekt i budowa wodociągu Kazuń Bielany ul. Kampinoska – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 90 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Projekt budowy drogi KDL2 w Łomnie Las – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 250 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 250 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Projekt i budowa 1KDD5 w Cybulicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 700 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 700 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Droga KDD4 w Kaliszkach od ul. Sosnowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 551 968,00 zł, w tym w 2026 r. – 250 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. Budowa ul. Jodłowej w Łosiej Wólce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
6. Projekt i przebudowa ul. Kampinoskiej w Łosiej Wólce, Adamówku i Augustówku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 114 842,39 zł, w tym w 2026 r. – 29 972,39 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 029 972,39 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
7. Przebudowa ul. Oczachowskiego wraz z nakładką i progiem zwalniającym. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 309 593,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
8. Projekt i budowa oświetlenia na ul. Zalesie w Jesionce i Małocicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 190 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 190 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
9. Projekt i budowa oświetlenia ul. Polna w Czosnowie i ul. Dobra w Dobrzyniu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 217 220,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
10. Przebudowa drogi wojewódzkiej 579 w miejscowości Cybulice Duże w zakresie budowy chodnika – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 90 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 45 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) opracowanie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 297 000,00 zł;
 - 2) funkcjonowanie komunikacji gminnej - usługi – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 195 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Funkcjonowanie komunikacji gminnej- porozumienie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- 4) zimowe utrzymanie dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;
- 5) Plany ogólne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 000,00 zł;
- 6) Program Gmina Przyjazna Seniorom – Ogólnopolska Karta Seniora – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 535,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) Promocja i informacja dot. Żłobka przy Szkole Podstawowej w Łomnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 020,10 zł;
- 8) Przebudowa ulicy Akacjowej w Kaliszkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
- 9) Budowa ul. Żwirowej etap II od ul. Polnej w Dębinie do ul. Polnej w Czosnowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 851 998,96 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 574 994,48 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 277 004,48 zł;
- 10) Rozbudowa drogi Budki Kiścinnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 11) Rozbudowa drogi Augustówek ul. Łubinowa1KDW-1 do ul. Fieldorfa 4KPJ-1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 121 832,11 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 12) Budowa drogi KDD4 w Czosnowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 350 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 350 000,00 zł;
- 13) Budowa oświetlenia ul. Łąkowa w Dębinie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 14) Modernizacja budynku komunalnego w Częstokowie Mazowieckim na działce nr 236/2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 207 018,54 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 417 840,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 843 840,00 zł;
- 15) Budowa Centrum Kultury i Sportu w Czosnowie- Adaptacja projektu i budowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 9 966 236,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 000 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 6 000 000,00 zł;
- 16) Modernizacja budynku komunalnego w Kazuniu Polskim na działce nr 321 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 324 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 624 000,00 zł;

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 300 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 17) Budowa Gminnego Żłobka w Łomnie w ramach rozbudowy usługi publicznej - oświaty i nauki, istniejącej Szkoły Podstawowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 910 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2026 o kwotę 500 000,00 zł;
 - d. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 18) Zakup terenu pod Oczyszczalnię w Łomna Las – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 700 000,00 zł;
- 19) Rozbudowa, przebudowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 132 400,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 410 800,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 721 600,00 zł;
- 20) Budowa drogi KDD1 i KDD2 na odcinku od ul. Kochanowskiego do działki nr 461 w Łomnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 167 490,77 zł;
- 21) Budowa ul. Radosnej w Kaliszkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 742 015,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 117 450,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 624 565,00 zł;
- 22) Budowa drogi KDW4 między ul. Miedzianą i ul. Spokojną w Augustówku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 965,00 zł;
- 23) Budowa nakładki asfaltowej na drodze gminnej w miejscowościach Truskawka-Wiersze-Kiścinne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 50 000,00 zł;
- 24) Budowa chodnika w ul. Kampinoskiej w Sowiej Woli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 67 985,00 zł;
- 25) Budowa ul. Poprzecznej w Kazuniu Polskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 148 160,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 948 160,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 800 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 26) Budowa drogi KPJ5 od ul. Przyjaznej we Wrzosówce, Janowie Mikołajówce i Sowiej Woli – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 27) Przebudowa kolektora zrzutowego oczyszczalni ścieków w Czosnowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 400,00 zł;
- 28) Rozbudowa drogi gminnej od ul. Kolorowej do Unijnej w Izabelinie Dziekanówku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 29) Budowa chodnika przy ul. Trakt w Kazuniu Polski i Kazuń Bielany – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 700 000,00 zł;
- 30) Projekt i wymiana pieca wraz z przebudową pomieszczeń w SP Łomna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkaniowego w Czeczotkach;

Przebudowa drogi wojewódzkiej 579 w miejscowości Cybulice Duże w zakresie budowy chodnika.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 15 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	119 808 013,58	-	119 808 013,58
Dochody bieżące	114 211 060,46	-	114 211 060,46
Podatek od nieruchomości	27 437 638,00	+1 330,00	27 438 968,00
Wydatki ogółem	121 834 388,58	-	121 834 388,58
Wydatki bieżące	99 555 802,49	-	99 555 802,49
Wynagrodzenia i pochodne	47 460 045,02	-830,00	47 459 215,02
Pozostałe wydatki bieżące	51 202 487,47	+830,00	51 203 317,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czosnów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja budynku komunalnego w Częstokowie Mazowieckim na działce nr 236/2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 574 000,00 zł;
 - 2) Budowa Gminnego Żłobka w Łomnie w ramach rozbudowy usługi publicznej - oświaty i nauki, istniejącej Szkoły Podstawowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 300 000,00 zł;
 - 3) Budowa ul. Jodłowej w Łosiej Wólce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 704 172,39	-974 000,00	14 730 172,39

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.