

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY CZERNICA**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.)

**RADA GMINY CZERNICA** uchwala co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czernica obejmującą:

- 1) wieloletnią prognozę finansową jednostki samorządu terytorialnego na lata 2022-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 2. 1.** Upoważnia się wójta gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt 2 do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się wójta gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjanta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.

**§ 3.** Traci moc uchwała nr XXI/222/2020 Rady Gminy Czernica z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

GMINY CZERNICA  
  
2022

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr projekt na 2022 rok  
z dnia 2021-11-10

Lp	1	z tego:										w tym:		
		z tego:						z tego:				1.2	1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2					
Docho- dy ogół- em x	Docho- dy bieżą- ce x	docho- dy z tytu- łu wpa- tywa- ni z pod- ziału docho- dowego od osób fizy- cznych	docho- dy z tytu- łu wpa- tywa- ni z pod- ziału docho- dowego od osób prze- m- y- słych	z subwen- cji ogól- nej	z tytułu do- stęp- ności prze- m- y- s- kich całe bież- ące x 3)	pozosta- łe docho- dy bież- ące 4)	z po- działu nieru- chomości	Docho- dy majątko- we x	z sprze- dazy majątko- we x	z tytułu do- stęp- ności prze- m- y- s- kich na inwe- stycje				
Wykazanie 2019	94 626 702,67	86 442 503,26	28 643 986,00	305 236,63	17 333 065,00	25 385 221,56	14 774 967,67	8 506 358,75	8 164 183,39	3 547 015,01	4 318 655,39			
Wykazanie 2020	118 613 050,13	98 751 666,00	28 165 616,00	194 027,52	19 339 049,00	33 903 065,63	17 150 675,65	10 357 948,90	20 051 364,13	10 328 018,00	9 318 253,63			
Plan 3 kw. 2021	117 359 903,28	107 283 873,13	32 444 927,00	189 344,00	21 155 315,00	33 486 800,29	20 008 686,64	11 245 091,00	10 065 030,15	7 178 381,00	2 863 522,07			
2022	107 663 661,21	95 365 255,21	31 682 602,00	286 768,00	22 669 475,00	17 726 653,21	22 999 537,00	12 995 526,00	12 288 428,00	7 000 496,00	5 297 930,00			
2023	97 546 225,51	88 551 196,19	32 655 068,00	307 769,00	24 258 338,00	6 303 325,19	24 829 700,00	14 035 168,00	8 955 027,32	5 000 000,00	3 965 027,32			
2024	98 616 754,00	93 616 754,00	34 004 983,00	318 541,00	25 954 282,00	6 523 942,00	26 814 996,00	15 157 981,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00			
2025	99 008 416,00	99 008 416,00	35 195 166,00	329 690,00	27 771 082,00	6 752 280,00	28 960 195,00	16 370 619,00	0,00	0,00	0,00			
2026	102 473 711,00	102 473 711,00	36 426 988,00	341 229,00	28 743 070,00	6 988 610,00	29 973 803,00	16 943 591,00	0,00	0,00	0,00			
2027	105 957 817,00	105 957 817,00	37 665 517,00	352 831,00	29 720 334,00	7 226 223,00	30 692 912,00	17 519 673,00	0,00	0,00	0,00			
2028	109 454 424,00	109 454 424,00	38 908 479,00	364 474,00	30 701 105,00	7 464 688,00	32 015 678,00	18 057 822,00	0,00	0,00	0,00			
2029	112 847 611,00	112 847 611,00	40 114 642,00	375 773,00	31 652 838,00	7 696 093,00	33 008 184,00	18 659 854,00	0,00	0,00	0,00			
2030	116 120 069,00	116 120 069,00	41 277 967,00	386 670,00	32 570 771,00	7 919 280,00	33 965 401,00	19 199 961,00	0,00	0,00	0,00			
2031	119 371 452,00	119 371 452,00	42 433 750,00	397 467,00	33 462 753,00	8 141 020,00	34 916 432,00	19 737 560,00	0,00	0,00	0,00			
2032	122 594 481,00	122 594 481,00	43 579 461,00	408 229,00	34 366 787,00	8 380 828,00	35 659 176,00	20 270 474,00	0,00	0,00	0,00			
2033	125 781 836,00	125 781 836,00	44 712 527,00	418 643,00	35 280 843,00	8 578 210,00	36 791 515,00	20 787 596,00	0,00	0,00	0,00			
2034	128 928 486,00	128 928 486,00	45 830 340,00	429 514,00	36 162 864,00	8 792 665,00	37 711 303,00	21 317 444,00	0,00	0,00	0,00			
2035	132 149 649,00	132 149 649,00	46 976 098,00	440 047,00	37 069 936,00	9 012 482,00	38 654 088,00	21 850 380,00	0,00	0,00	0,00			

Nieopublikany elektronicznie (wydrukowano 2021.11.11-16:14)

Lp	Z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				w tym:	
		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	
	Dochody ogółem *	Dochody budżeta *	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 przeznaczeniowych na cele budżeta x 3)	pozostałe dochody budżeta 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe*	za sprzedaż majątku*	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2035	135 321 240,00	135 321 240,00	48 103 524,00	450 808,00	37 956 542,00	9 228 782,00	38 581 784,00	22 374 768,00	0,00	0,00	0,00	
2037	139 433 828,00	139 433 828,00	49 209 905,00	460 972,00	38 828 542,00	9 441 044,00	40 492 165,00	22 889 409,00	0,00	0,00	0,00	
2038	141 479 188,00	141 479 188,00	50 292 523,00	471 113,00	39 683 782,00	9 648 747,00	41 382 993,00	23 382 976,00	0,00	0,00	0,00	
2039	144 450 231,00	144 450 231,00	51 348 666,00	481 008,00	40 517 152,00	9 851 371,00	42 252 036,00	23 884 228,00	0,00	0,00	0,00	
2040	147 339 235,00	147 339 235,00	52 375 639,00	490 626,00	41 327 495,00	10 048 398,00	43 097 077,00	24 361 913,00	0,00	0,00	0,00	

\* Wzrost może być stałymi taksami w ujęciu planowym, w którym poszczególne pozycje są przedmiotowe w dochodach, a nie w wydatkach.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 860, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wiodącym programem finansowym obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W wykazie obrotowego okresu prognozowania finansowego uwzględniono rok budżetowy 2021, 2022 i 2023.

W pozycji wyliczone są dochody o charakterze stałym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa i budżetu województwa łódzkiego oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych i dotacyjnych w art. 237 ust. 1 ustawy.

W pozycji wyliczone są pozostałe dochody budżeta w szczególności wpływy podatkowy i opłat lokalnych.

Lp	Wyszaczkowanie	z łącz:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące *	na wypracowania i składki od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji *	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	wydatki na obsługę długu *	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wydatki operacyjne *	Wydatki bieżące *	na wypracowania i składki od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji *	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	wydatki na obsługę długu *	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
						odsiedli i dystornio podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: nie do 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsiedli i dystornio od zobowiązań na wład krajowy) *	odsiedli i dystornio podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wład krajowy *	pozostałe odsiedli i dystornio podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy *	Wydatki majątkowe *	Investycje i zadania inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zadania inwestycyjne		
Wykonanie 2019	87 579 281,15	27 300 436,48	0,00	0,00	367 288,98	0,00	0,00	0,00	14 017 530,85	13 517 830,85	582 377,00		
Wykonanie 2020	119 288 258,74	30 481 853,77	0,00	0,00	326 846,80	0,00	0,00	0,00	25 365 934,81	25 164 534,81	748 782,23		
Plan 3 kw. 2021	137 784 601,85	36 435 934,08	0,00	0,00	427 829,00	0,00	0,00	0,00	33 573 325,20	33 073 125,20	788 427,66		
2022	128 511 153,40	40 986 372,73	0,00	0,00	902 000,00	0,00	0,00	0,00	31 479 480,45	31 479 480,45	1 022 000,00		
2023	118 332 345,51	42 284 462,81	0,00	0,00	1 751 142,92	0,00	0,00	0,00	30 383 587,59	30 383 587,59	0,00		
2024	119 022 222,00	44 201 455,00	0,00	0,00	2 065 673,83	0,00	0,00	0,00	26 665 312,17	26 665 312,17	0,00		
2025	102 848 886,00	45 998 806,00	0,00	0,00	2 633 395,00	0,00	0,00	0,00	7 335 407,00	7 335 407,00	0,00		
2026	108 414 191,00	47 424 460,00	0,00	0,00	2 903 612,20	0,00	0,00	0,00	8 091 082,80	8 091 082,80	0,00		
2027	103 608 297,00	48 884 618,00	0,00	0,00	2 792 188,40	0,00	0,00	0,00	2 786 582,60	2 786 582,60	0,00		
2028	107 864 424,00	50 410 351,00	0,00	0,00	2 728 222,00	0,00	0,00	0,00	4 423 988,00	4 423 988,00	0,00		
2029	110 807 511,00	51 822 882,00	0,00	0,00	2 680 503,00	0,00	0,00	0,00	4 527 815,00	4 527 815,00	0,00		
2030	112 480 088,00	53 480 342,00	0,00	0,00	2 564 922,00	0,00	0,00	0,00	3 725 251,00	3 725 251,00	0,00		
2031	114 931 452,00	55 084 752,00	0,00	0,00	2 412 250,00	0,00	0,00	0,00	3 482 786,00	3 482 786,00	0,00		
2032	116 154 481,00	56 737 295,00	0,00	0,00	2 213 723,00	0,00	0,00	0,00	1 949 972,00	1 949 972,00	0,00		
2033	119 141 838,00	58 382 677,00	0,00	0,00	1 988 360,00	0,00	0,00	0,00	2 225 140,00	2 225 140,00	0,00		
2034	123 286 466,00	60 075 775,00	0,00	0,00	1 795 000,00	0,00	0,00	0,00	3 586 513,00	3 586 513,00	0,00		
2035	125 409 649,00	61 817 972,00	0,00	0,00	1 499 015,00	0,00	0,00	0,00	2 808 121,00	2 808 121,00	0,00		
2036	127 481 240,00	63 610 683,00	0,00	0,00	1 219 440,00	0,00	0,00	0,00	1 858 558,00	1 858 558,00	0,00		
2037	130 133 628,00	65 455 403,00	0,00	0,00	912 035,00	0,00	0,00	0,00	1 632 183,00	1 632 183,00	0,00		
2038	133 179 188,00	67 288 154,00	0,00	0,00	585 455,00	0,00	0,00	0,00	1 685 880,00	1 685 880,00	0,00		



Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	z tego:		4.3	w tym:	
		3.1	3.2			4.1.1	4.1.2		4.2.1	4.2.2		4.3.1	4.3.2
Wyszaczkowanie	Wynik budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wejście środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X				
Wykonanie 2019	7 047 421,52	4 813 880,00	10 461 522,41	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 461 522,41	0,00	4,3.1	0,00		
Wykonanie 2020	5 544 791,39	2 613 880,00	24 695 053,93	12 000 000,00	0,00	305 539,41	0,00	12 389 524,52	0,00		0,00		
Plan 3 kw. 2021	-20 424 699,37	0,00	23 938 576,37	0,00	0,00	5 739 576,37	2 224 699,37	18 200 000,00	16 772 525,00		0,00		
2022	-20 847 472,19	0,00	24 461 352,19	6 100 000,00	2 468 120,00	1 588 827,19	1 588 827,19	16 772 525,00	16 772 525,00		0,00		
2023	-20 786 120,00	0,00	24 100 000,00	24 100 000,00	20 786 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2024	-20 405 468,00	0,00	23 000 000,00	23 000 000,00	20 405 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2025	-3 840 480,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	3 840 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2026	-3 940 480,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00	3 940 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2027	2 349 520,00	2 349 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2028	1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2029	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2030	3 640 000,00	3 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2031	4 440 000,00	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2032	6 440 000,00	6 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2033	6 640 000,00	6 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2034	5 640 000,00	5 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2035	6 740 000,00	6 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2036	7 840 000,00	7 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2037	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2038	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2039	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		

Lp	Wyszaczkowanie	Wzrost budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	z tego:				w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X		na pokrycie deficytu budżetu X
2040	3 400 000,00	3	3,1	4	4,1	4,1	4,2	4,2	4,3	4,3	4,3
			3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
											43,1
											0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do składowej prognozy finansowej.

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

Lp	z tego:				5	z tego:			5.1.1.2	
	w tym:		4.5	w tym:		z tego:				
	4.4	4.4.1		4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1		5.1.1.2
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu X 7)		Rozchody budżetu X	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych X		liczba kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X		
	na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			liczba kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X		liczba kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 613 880,00	4 613 880,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613 880,00	2 613 880,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 880,00	3 513 880,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 880,00	3 613 880,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 313 880,00	3 313 880,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 594 532,00	2 594 532,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 520,00	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 759 520,00	3 759 520,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 349 520,00	2 349 520,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 000,00	3 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 440 000,00	6 440 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 640 000,00	6 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 640 000,00	5 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 000,00	6 740 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 640 000,00	7 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	



Wyszczególnienie	z tego:		z tego:		z tego:	
	w tym:		w tym:		w tym:	
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	4.4					
Inne przychody przeznaczane z załączeniem długu x 7)		4.5				
na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu x	4.5.1		
	0,00	0,00		0,00		
			Rozchody budżetu x	5		
				3 400 000,00		
			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych x	6.1		
				3 400 000,00		
			łącznie kwota przypadających na dany rok limitów ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1		
				0,00		
			kwota przypadających na dany rok limitów wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.1		
				0,00		
			kwota przypadających na dany rok limitów wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	5.1.1.2		
				0,00		
Lp						
2040						

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o środków i wydatkami bieżącymi x	
	Izosa limitu propagowanych na dany rok limit ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Z tego:												
	kwota wyliczeń z tytułu wzniesienia spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Innymi środkami	kwota przypisanych na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań z	inne rozchody nie związane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana jest z wydatków x	7.1	7.2			
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						
Lp													
Wykazanie 2019	x	x	x	x	0,00	19 226 612,00	0,00	0,00	12 860 759,96	12 860 759,96			
Wykazanie 2020	x	x	x	x	0,00	26 614 732,00	0,00	0,00	10 849 341,87	11 154 881,28			
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	25 100 652,00	0,00	0,00	2 882 596,68	8 621 175,05			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 086 972,00	0,00	0,00	-1 668 417,74	-77 580,55			
2023	x	x	x	x	0,00	46 873 082,00	0,00	0,00	612 440,27	612 440,27			
2024	x	x	x	x	0,00	67 278 560,00	0,00	0,00	1 259 844,17	1 259 844,17			
2025	x	x	x	x	0,00	71 119 040,00	0,00	0,00	3 494 927,00	3 494 927,00			
2026	x	x	x	x	0,00	75 059 520,00	0,00	0,00	4 150 612,80	4 150 612,80			
2027	x	x	x	x	0,00	72 710 000,00	0,00	0,00	5 136 102,60	5 136 102,60			
2028	x	x	x	x	0,00	71 120 000,00	0,00	0,00	6 013 989,00	6 013 989,00			
2029	x	x	x	x	0,00	68 880 000,00	0,00	0,00	6 767 615,00	6 767 615,00			
2030	x	x	x	x	0,00	65 240 000,00	0,00	0,00	7 365 251,00	7 365 251,00			
2031	x	x	x	x	0,00	60 800 000,00	0,00	0,00	7 902 786,00	7 902 786,00			
2032	x	x	x	x	0,00	54 360 000,00	0,00	0,00	8 389 972,00	8 389 972,00			
2033	x	x	x	x	0,00	47 720 000,00	0,00	0,00	8 665 140,00	8 665 140,00			
2034	x	x	x	x	0,00	42 080 000,00	0,00	0,00	9 206 513,00	9 206 513,00			
2035	x	x	x	x	0,00	35 340 000,00	0,00	0,00	9 548 121,00	9 548 121,00			
2036	x	x	x	x	0,00	27 500 000,00	0,00	0,00	9 796 558,00	9 796 558,00			
2037	x	x	x	x	0,00	19 200 000,00	0,00	0,00	9 932 183,00	9 932 183,00			
2038	x	x	x	x	0,00	10 900 000,00	0,00	0,00	9 965 690,00	9 965 690,00			
2039	x	x	x	x	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	9 678 100,00	9 678 100,00			





Wskaznik opłaty zobowiązań		Wskaznik opłaty zobowiązań		Wskaznik opłaty zobowiązań		Wskaznik opłaty zobowiązań		Wskaznik opłaty zobowiązań		Wskaznik opłaty zobowiązań	
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1
2040	2,52%	6,97%	X	8,55%	8,55%	8,55%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
	Relacja określona po innej 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 ustanowionych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaznik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 lat na rok poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczony w oparciu o wynikanie roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	0.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1		
Wykazanie	582 343,47	582 343,47	3 983 668,56	3 983 668,56	3 983 668,56	350 586,44	350 586,44	301 737,01		
Wykazanie 2020	540 273,04	540 273,04	180 598,74	180 598,74	180 598,74	775 559,93	775 559,93	661 949,60		
Plan 3 kw. 2021	546 054,45	546 054,45	1 387 281,25	1 387 281,25	1 387 281,25	573 351,91	573 351,91	488 404,47		
2022	30 243,21	30 243,21	1 447 930,00	1 447 930,00	1 447 930,00	119 490,81	119 490,81	102 467,18		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	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		
2027	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		
2029	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		
2031	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		
2033	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		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:			Wydatki nie spłacone zobowiązań przysługujących w związku z świadczeniem publicznego zadania opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do zobowiązań po likwidacji i likwidowanych i samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do zobowiązań po likwidacji i likwidowanych i samorządowych osobach prawnych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.1.2					10.2	10.3	10.4	10.5						
Wykonanie 2019	9.4	9.4.1	9.4.1.1	18.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5										
Wykonanie 2020	134 387,62	134 387,62	97 082,64	13 876 701,88	415 328,88	13 461 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 008 194,91	2 008 194,91	1 387 776,97	32 426 512,61	888 878,81	31 527 633,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 419 343,13	3 419 343,13	1 689 961,57	26 301 988,08	2 005 124,67	24 296 864,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	32 820 723,84	5 265 723,84	27 555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	34 634 000,00	4 484 000,00	30 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	30 466 248,00	4 296 248,00	26 169 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 147 404,00	4 117 404,00	7 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00	3 000 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 130 000,00	0,00	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00







Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie						
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, zwiększone o wypłaty z tytułu zobowiązań już zaciągniętych *	Wysłał zniżający się dług *	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-) spadku (-) kwoty długu wynikającej z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost (-) spadek (-) spłaty zobowiązań, zwiększona o tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wypłatów budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiadają emisji nowych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ujętych w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wysłał bieżące podlegające uszczelnieniu wypłaconemu z tytułu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
1p	18.8	18.7	18.7.1	18.7.2	18.7.1.1	18.8	10.9	10.10	10.11						
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00						

9) W pozycji należy ująć kwoty wypłat w budżecie, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wykazaniu tytułu spłaty zobowiązań określonego po stronie nieruchomości we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odpisywanej ustawy, bez wypłat bieżących nie obciążających. W szczególności należy ująć wypłaty parafiskalne w celu realizacji zadani zaliczanych z przeciwdziałaniem COVID-18.

\* Informacje zawarte w tej części tabeli dotyczą prognozy finansowej, w tym o spełnieniu należy obrotowej w art. 243 ustawy z uwzględnieniem wypracowania przez aplikację wdrażaną przez Miasta Czernicę, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autoryzacja wypłat na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 10.3 – 0.5.1 i pozycji z tabeli 12.

x - pozycja oznaczona symbolem „x” oznacza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Chodzi o nie podlegające wykazaniu w tabeli finansowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zwrócić uwagę na wydatki do wydatków w tabeli finansowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

MIĘDZYGMINA CZERNICA  


# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr projekt na 2022 rok  
z dnia 2021-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				185 219 392,84	34 634 000,00	30 458 248,00	11 147 404,00	10 700 000,00	
1.a	- wydatki bieżące				23 135 836,97	4 484 000,00	4 286 248,00	4 117 404,00	3 000 000,00	
1.b	- wydatki majątkowe				162 083 555,87	27 566 000,00	28 160 000,00	7 030 000,00	7 700 000,00	
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:				533 609,97	113 490,84	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące				533 609,97	113 490,84	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.1	Klucz do przyszłości - program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych i powiatowych Gminy Czarnica - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy możliwości pogłębienia wiedzy	Urząd Gminy	2019	2022	533 609,97	113 490,84	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnymi, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego									
1.3.1	- wydatki bieżące				184 065 892,87	32 707 233,00	34 634 000,00	11 147 404,00	10 700 000,00	
1.3.1.1	Dowozenie uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2025	22 802 327,00	5 152 233,00	4 484 000,00	4 117 404,00	3 000 000,00	
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	3 615 662,00	800 000,00	824 000,00	867 404,00	0,00	
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Gminy	2021	2025	16 821 675,00	3 702 233,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
1.3.1.4	Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2022	2025	1 215 000,00	250 000,00	410 000,00	200 000,00	200 000,00	
1.3.1.5	Remont infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	360 000,00	200 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				600 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
1.3.2.1	Budowa chodników wzdłuż dróg powiatowych - zadanie wspólne z Powiatem - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2013	2022	182 083 555,87	27 566 000,00	28 160 000,00	7 030 000,00	7 700 000,00	
1.3.2.2	Budowa oświetlenia komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca postójki mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2032	843 285,05	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Kamieńcu Wrocławskim - kanalizacyjnej na terenie CWPS w kanalizacyjnej w gminie	Urząd Gminy	2019	2023	10 302 642,77	100 000,00	10 000,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Włafka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorniczaj	Urząd Gminy	2011	2025	10 710 000,00	2 450 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	
					21 067 530,99	4 000 000,00	3 000 000,00	700 000,00	0,00	

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 320 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	3 130 000,00	3 000 000,00	1 560 000,00	129 404 832,08
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 697 199,80
1.b	2 320 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	3 130 000,00	3 000 000,00	1 560 000,00	114 707 763,28
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 490,84
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 490,84
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 490,84
1.1.2	0,00	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	0,00
1.2.1	0,00	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	0,00
1.3	2 320 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	3 130 000,00	3 000 000,00	1 560 000,00	129 291 441,24
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 583 877,96
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 824 836,30
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 131 669,21
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678 872,45
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2	2 320 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	3 130 000,00	3 000 000,00	1 560 000,00	114 707 763,28
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	10 000,00	0,00	700 000,00	1 330 000,00	0,00	960 000,00	3 110 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 172 873,61

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w Nadolcach Małych - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2020	2022	1 640 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2030	463 969,50	10 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Czarnicy - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2017	2024	1 464 857,61	250 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstowie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2019	2023	16 013 140,00	8 000 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Konieczność zapewnienia większego zatrudnienia do wykonywania zadań Gminy i obsługi mieszkańców, w tym osób z niepełnosprawnymi	Urząd Gminy	2019	2032	13 847 405,00	50 000,00	230 000,00	0,00	250 000,00	700 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja i przebudowa budynku w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie racjonalnego wykorzystania energii cieplnej w budynkach gminnych	Urząd Gminy	2020	2022	4 141 289,50	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach - Podniesienie wartości terenów inwestycyjnych oraz umożliwienie inwestorom postawienia kubatury przemysłowo-usługowej na nabytych od gminy terenach	Urząd Gminy	2018	2028	23 484 263,03	6 100 000,00	2 000 000,00	0,00	2 080 000,00	0,00
1.3.2.12	Budowa chodników wzdłuż dróg wojewódzkich - zadanie wspólne z województwem	Urząd Gminy	2018	2022	489 427,65	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czarnica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i trwałych możliwości transportowych	Urząd Gminy	2014	2024	2 665 472,00	1 005 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dobrzykowicach - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych w/do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2015	2022	1 628 832,87	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolcach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolce i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2026	39 000 000,00	300 000,00	9 700 000,00	18 000 000,00	3 800 000,00	7 000 000,00
1.3.2.16	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	CZERNICA	2021	2024	310 000,00	210 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców	CZERNICA	2021	2022	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Rabowicach - Poprawa nauki uczniów w szkole	CZERNICA	2021	2023	576 000,00	530 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa przedszkola w Czarnicy - Zapewnienie miejsca opieki dla dzieci	CZERNICA	2022	2024	9 200 000,00	200 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dostosowanie budynku świetlicy w Czarnicy na sale lekcyjne dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czarnicy - Zapewnienie uczniom lepszych warunków do nauki	Urząd Gminy	2020	2022	1 238 480,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	2 400 000,00	600 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	10 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 343 318,91
1.3.2.9	1 600 000,00	2 850 000,00	2 000 000,00	1 700 000,00	3 000 000,00	600 000,00	12 980 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	700 000,00	1 150 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	19 320 480,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 800,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 208 081,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 600 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 679,76
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 550,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00

WOJTY GMINY CZERNICA

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Czernica w tym również prognoza kwoty długu, odzwierciedla zarówno sytuację finansową gminy jak i wskazuje działania inwestycyjne zaplanowane na najbliższe lata. Ten perspektywiczny dokument finansowy, analogicznie jak roczny budżet może być zmieniany z różnych przyczyn, w szczególności poziomu dochodów, którego źródłem są m.in.: pozyskiwane środki zewnętrzne (krajowe i zagraniczne), lokalna polityka finansowa (podatki i opłaty lokalne), udziały gminy w dochodach budżetu państwa (PIT i CIT) czy bezpośrednio partycypowanie mieszkańców w realizacji zadań własnych gminy i pozostałe wskazane poniżej. Zwiększone dochody otwierają każdorazowo możliwość ingerencji w WPF w zakresie wprowadzenia nowych zadań inwestycyjnych, zmiany tych już wpisanych lub zmniejszenie deficytu i zaciągnięcie niższego niż pierwotnie zakładano kredytu (co miało miejsce w poprzednich latach).

Należy jednak pamiętać, że uchwalając budżet i wieloletnią prognozę finansową dla każdego roku, organ stanowiący musi brać pod uwagę art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wskazuje o niemożliwości uchwalenia budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy. Należy również pamiętać, że ta zasada obowiązuje również na koniec roku budżetowego, gdzie wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące z wyjątkami przewidzianymi przez ustawę. Jednakże, zgodnie z art. 9 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 października 2021 roku (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) w roku 2022 do ustalenia tej relacji, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone również o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, tj. o wolne środki.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czernica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czernica, 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje poniższa tabela.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039	2040		
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%	2,00%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%		

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2021.

### **Dochody:**

Przy planowaniu dochodów bieżących w roku 2022 z tytułu podatków i opłat, uwzględniono planowane wykonanie 2021 roku, stawki w podatkach na 2022 rok oraz ogłoszenia w komunikatach Prezesa GUS dotyczących średniej ceny drewna uzyskanego przez nadleśnictwo za pierwsze III kwartały 2021 roku jak również średnią cenę skupu żyta za okres jedenastu kwartałów. Ponadto wzięto pod uwagę oddane w 2021 roku budynki wielomieszkaniowe oraz sklepy wielkopowierzchniowe, jak również przeznaczone w 2022 roku grunty pod działalność gospodarczą.

Kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji ogólnej, przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów. Dotacje zostały przyjęte zgodnie z zawiadomieniami dysponentów środków. Dotacje na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych (tj. środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi), przyjęto w wysokości planowanej do pozyskania na podstawie podpisanych umów. Ponadto

przyjęto dochody dotyczące pozyskanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych jak i Rządowego Funduszu Polski Ład.

Szacując dochody w latach następnych, z podatku od nieruchomości uwzględniono planowane do oddania w 2023 roku obiekty, w tym gwałtownie przybywającą kubaturę mieszkaniową, a także dynamiczny wzrost podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłat adiacenckich, które będą nakładane na właścicieli po wybudowaniu infrastruktury technicznej. Od 2023 roku w dotacjach bieżących odjęto otrzymaną w roku 2022 dotację na świadczenia wychowawcze (tzw. 500+), z uwagi na to, że od czerwca 2022 roku świadczenie to będzie wypłacane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, stąd nie powinno znajdować się w prognozie na lata następne.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów majątkowych. Dochody te, w tym przede wszystkim ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od wielu czynników. W związku z tym dochody majątkowe - ze sprzedaży mienia - zaplanowano w 2022 roku w kwocie 7.000.496,00 zł, a w latach 2023-2024 zaplanowano po 5.000.000,00 zł. W najbliższych 3 latach planuje się kolejne podziały działek inwestycyjnych w Dobrzykowicach, a następnie przeznaczenie ich do sprzedaży. Są to kwoty według oszacowanych informacji o mieniu, możliwym do sprzedaży pod inwestycje przemysłowe w Dobrzykowicach jak i pod budownictwo mieszkaniowe wyznaczone w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych z poprzednich lat, należy stwierdzić, że zaplanowane kwoty są realne, a ryzyko ich niewykonania jest minimalne, co dowodzi dochowania należytej staranności. Od kilku lat gmina skutecznie sprzedawała działki pod inwestycje przemysłowe i usługi w obrębie Dobrzykowice. Te działania zaowocowały zwiększeniem dochodów ze sprzedaży, jak i dużym wzrostem podatku od nieruchomości. To bardzo ważny aspekt sprzedaży gruntów, z uwagi na stale wzrastające wydatki bieżące, które winny być pokrywane z dochodów bieżących. Ten kierunek jest utrzymywany w latach kolejnych przez wyposażenie tych terenów w infrastrukturę techniczną (sieci wod-kan i drogi), co wpłynie również na ich wartość i tempo podejmowania działalności gospodarczej przez inwestorów.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje, które zostały ujęte to:

- w 2022 roku kontynuacja zadania Klucz do przyszłości – program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych i ponadpodstawowych Gminy Wrocław i Gminy Czernica, w kwocie 24.243,21 zł, jak również kwota 6.000 zł

przeznaczona w 2022 roku na wydatki związane z dodatkowym wynagrodzeniem koordynatora gminnego dla projektu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego (ZIT WrOF) ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna;

- w dochodach majątkowych ujęte zostały środki pozyskane z Rządowego Funduszu Polski Ład. Dotyczy to budowy ul. Usługowej celem połączenia terenów inwestycyjnych gminy wiejskiej Czernica ze Wschodnią Obwodnicą Wrocławia w kwocie 1.850.000,00 zł w 2022 roku oraz 1.865.860,19 zł w 2023 roku, oraz budowy zamkniętego zbiornika na ścieki sanitarne wraz z przebudową istniejących zbiorników na terenie CWPSK w Kamieńcu Wrocławskim w kwocie 2.000.000,00 zł w 2022 roku, oraz 2.274.194,45 zł w 2023 roku.

### **Wydatki:**

Kwoty wydatków ujęte w wieloletniej prognozie finansowej zostały opracowane zgodnie z zasadą równoważenia dochodów i wydatków bieżących, określoną w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej uofp), z uwzględnieniem odstępstwa w 2022 roku, tj. możliwości korygowania ich o wolne środki. Należy zauważyć, że to już kolejny rok, w którym wydatki bieżące są prawie na równi z dochodami bieżącymi. Należy już teraz przedsięwziąć działania mające na celu ograniczenie tych wydatków. Z roku na rok jest to coraz trudniejsze, gdyż z jednej strony gminie są korygowane dochody bieżące przez politykę fiskalną państwa, a z drugiej strony galopujące wydatki za media, wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz dodatnia migracja mieszkańców, która powoduje zwiększone wydatki przede wszystkim na działalność oświatową, ale również na konieczność rozbudowania administracji gminnej, żeby sprostać tym wymaganiom. Oczekiwania mieszkańców z roku na rok rosną, a jak pokazuje kształtowanie się wydatków bieżących należy je korygować a nie zwiększać.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach następnych założono wzrost wydatków bieżących, uwzględniając wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z sierpnia 2021 roku, a mianowicie dla wynagrodzeń i składek od nich naliczonych, przyjęto prognozę realnej dynamiki wynagrodzeń, natomiast dla pozostałych wydatków przyjęto prognozę CPI.

Wzrost wydatków bieżących spowodowany jest przede wszystkim zwiększeniem wynagrodzeń (wzrost minimalnej kwoty) oraz koniecznością wzrostu zatrudnienia, zarówno w jednostkach oświatowych jak i w samym urzędzie. To również wzrost kosztów za media, jak również konieczność większej kwoty dotacji dla przedszkoli niepublicznych i publicznych prowadzonych przez osoby fizyczne oraz zwrot gminom ościennym za pobyt dzieci w przedszkolach. To również w latach kolejnych zwiększenie kwoty na obsługę długu, w związku z zaciągniętymi już zobowiązaniami, ale przede wszystkim tymi planowanymi do zaciągnięcia w latach kolejnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowane zostały na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz szacunkowych kosztów dla planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji z uwzględnieniem wzrostu stóp procentowych.

Należy zauważyć, że w wieloletniej prognozie finansowej wydatki bieżące służące zapewnieniu ciągłości działania jednostki, zaplanowane są w latach następnych na poziomie roku 2021 skorygowane o wskaźnik CPI.

Oprócz takiego wyliczenia wydatków bieżących, dodatkowo zwiększono w 2024 roku wydatki bieżące o kwotę 1.000.000 zł w związku z planowanym oddaniem w 2023 roku rozbudowanej Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej a od 2025 roku dodatkowo o 500.000 zł w związku z planowanym do oddania nowo wybudowanym przedszkolem. Część środków na wydatki w jednostce oświatowej będzie pochodziła z subwencji oświatowej stąd na chwilę obecną planuje się tylko środki na utrzymanie obiektu i bieżące wydatki.

Jednocześnie od 2023 roku zmniejszono o 702.233,00 zł wydatki związane z publicznym transportem.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. niezagospodarowanych środków.

Podstawowym elementem wydatków majątkowych, są wydatki na przedsięwzięcia (art. 226 ust. 4 uofp). I tak w najbliższych latach wpisane do realizacji są następujące zadania:

Wydatki na przedsięwzięcia bieżące:

- Klucz do przyszłości, którego realizacja zostanie zakończona, po przesunięciu zadania w 2022 roku. W projekcie tym uczestniczą dwie szkoły z terenu gminy, tj. Szkoła Podstawowa w Chrzastawie Wielkiej oraz Szkoła Podstawowa w Ratowicach (projekt

współfinansowany ze środków unijnych).

- Dowożenie uczniów do szkół – przedsięwzięcie mające na celu zabezpieczenie środków na dowożenie uczniów w roku szkolnym 2021/2022 oraz 2022/2023 zarówno przez przewoźników wybranych w postępowaniu przetargowym, jak również przez rodziców dzieci z niepełnosprawnościami.
- Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego – przedsięwzięcie, które obecnie zawiera funkcjonowanie komunikacji gminnej w zakresie transportu do Wrocławia (linie 845, 855), linie wewnątrzgminne (Z) oraz porozumienie z Miastem Wrocław na wspólną realizację usługi poprzez linię 920.
- Utrzymanie infrastruktury gminnej – przedsięwzięcie, które ma na celu zapewnienie usług w zakresie zimowego utrzymania dróg gminnych oraz sprzątanie po zimie w okresie 2021-2025.
- Projekty MPZP i studium – ma na celu zapewnienie finansowania projektów planów zagospodarowania i studium, które z reguły są działaniami długofalowymi, podlegają konsultacjom, a ich procedura trwa od kilku do kilkunastu miesięcy.
- Remont infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – przedsięwzięcie ma na celu zachęcenie mieszkańców we wspólne działania na rzecz poprawy infrastruktury drogowej. To jedno z przedsięwzięć, o które często mieszkańcy zabiegają, stąd jego ujęcie wychodzi naprzeciw inicjatywie mieszkańców.

**Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe:**

- Budowa chodników wzdłuż dróg powiatowych. Realizacja tego przedsięwzięcia – **zadania własnego powiatu** - w roku 2023 i kolejnych latach, uzależniona będzie w pierwszej kolejności od posiadanych środków, tempa realizacji zadań własnych gminy i dokumentacji projektowej zabezpieczonej przez powiat. Stąd tylko środki na działania w 2022 roku.
- Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim, którego realizacja I etapu w zakresie budowlanym została zakończona. Środki zapewnione na 2022 rok, to dokończenie wyposażenia kaplicy cmentarnej i budynku gospodarczego. Kolejny etap inwestycji odłożono w czasie i w dokumentach planistycznych został ujęty na lata 2029-2030. Co do jego wdrożenia oczekujemy na ostateczne stanowisko KOWR-u.
- Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Wrocławskim. W pierwszym etapie tego przedsięwzięcia został zbudowany zbiornik retencyjny na wodę. Kolejny krok, to zbiornik na ścieki. Zadanie to dostało

dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 4.274.194,45 zł (tj. 81,3 % szacowanej wartości zadania). Planuje się przeprowadzenie procedury przetargowej w roku 2021, tak żeby na przełomie roku wyłonić wykonawcę oraz zrealizować zadanie w latach 2022-2023.

- Kontynuowanie kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka –zadanie, które jest sukcesywnie realizowane. Na chwilę obecną realizowany jest jeden kontrakt z planowanym terminem zakończenia zadania – 28.02.2022 r. Ponadto do końca 2021 roku planuje się rozpoczęcie procedury przetargowej na kolejny etap w celu rozpoczęcia robót budowlanych w 2022 roku przy sprzyjających warunkach pogodowych. Należy jednak zauważyć, że prace te są wykonywane na projekcie budowlanym z 2008 roku, co powoduje że występują czasem „kolizje” z istniejącymi sieciami lub mieszkańcy wycofują swoją wcześniejszą zgodę na „przejście” przez ich nieruchomości. Ponadto, nie bez znaczenia jest również fakt, że po zrealizowanych już etapach w Chrzęstawie Małej, na 48 możliwych do podłączenia posesji, na chwilę obecną nie dokonały tego wszystkie osoby. Stąd niezbędne będzie uruchomienie procedury administracyjnej nakazującej przyłączenie do wybudowanej sieci. Natomiast w przypadku Chrzęstawy Wielkiej, spółka gminna wyłoniła w 2021 roku, po przeprowadzonej procedurze przetargowej, wykonawcę, który opracuje nową dokumentację projektową za 476.010,00 zł z terminem do 17 lipca 2023 roku.
- Budowa świetlicy wiejskiej w Nadolicach Małych – zgodnie z umową z KOWR, w ramach której poprzedni organ wykonawczy pozyskał grunt z przeznaczeniem na cel publiczny, tj. budowę świetlicy wiejskiej i nie zrealizował go. W 2021 roku świetlica zostanie wykonana, a kwota zabezpieczona na rok 2022 to środki na ostatnie płatności związane z przyłączeniem mediów oraz pierwsze wyposażenie.
- Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej. Realizacja i terminy tego zadania uzależnione są od możliwości budżetowych gminy w kolejnych latach. Środki zabezpieczone w roku 2022 pokryć mają niezbędne wydatki związane z uzgodnieniami, przyłączami oraz drobnymi pracami, które mają utrzymać w obrocie ważne pozwolenie na budowę. Niemniej jednak obecnie budynek jest wykorzystywany m.in. na świetlicę wiejską, filię biblioteki oraz odmiejscowioną część urzędu gminy. Od początku 2022 roku planuje się, przeniesienie kolejnych pracowników na I kondygnację. W związku z tym, że do czasu rozbudowy urzędu, będzie on służył administracji, zadanie to zostało skorygowane do wysokości niezbędnej do utrzymania pozwolenia na budowę.

- Modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czernicy; w roku 2021 planowane jest wykonanie kompleksowej dokumentacji projektowej dotyczącej przebudowy schodów zewnętrznych prowadzących do wejścia głównego, zlokalizowanych na elewacji wschodniej budynku wraz z realizacją w 2022 roku. Podyktowane jest to złym stanem technicznym schodów, koniecznością ich przebudowy z dostosowaniem do aktualnie obowiązujących przepisów i obejmuje wygaszenie aktualnej decyzji pozwolenia na budowę. W następnych etapach planowane jest m.in. dostosowanie obiektu do przepisów, w tym sanitarnych i p.poż. oraz rozbudowa w zakresie umożliwiającym spełnienie tych warunków.
- Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrząstawie Wielkiej; w 2021 roku został wyłoniony inżynier kontraktu, który przygotowywał dokumenty przetargowe, będzie on również nadzorował inwestycję. Na chwilę obecną zostało wszczęte postępowanie przetargowe, które pokaże jak tę inwestycję wycenił rynek. Wstępnie zaplanowano, że inwestycja zakończy się w 2023 roku.
- Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica, której realizacja w przypadku konieczności realizacji innych pilnych zadań przesuwana jest w czasie. Należy jednak pamiętać, że ciągły wzrost liczby mieszkańców i związany z tym lawinowy wzrost ilości załatwianych spraw, powoduje, że nie da się stale tego zadania odsuwać w czasie. Należy zauważyć, że o konieczności rozbudowy mówił poprzedni organ wykonawczy. Zlecił projekt wykonania rozbudowy w 2008 roku, a później przez kilka lat przedsięwzięcie dotyczące rozbudowy znajdowało się w wieloletniej prognozie finansowej. Z uwagi na konieczność budowy Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dobrzykowicach i ograniczonymi środkami finansowymi, przedsięwzięcie zostało wykreślone z dokumentów planistycznych. Dopiero w 2018 roku, rada gminy zabezpieczyła środki na opracowanie dokumentacji projektowej, a w 2019 roku przedsięwzięcie zostało wprowadzone ponownie z terminem realizacji do 2021 roku. Od dwóch lat zadanie jest przesuwane w czasie, i istnieje obawa, czy zrealizowany projekt nie zdezaktualizuje się i nie zostanie zapomniany jak ten z 2008 roku. Od tego czasu liczba mieszkańców podwoiła się i nadal ma tendencję rosnącą. Przybywa nowych zadań i żeby sprawnie i efektywnie obsługiwać mieszkańców, utrzymywać wybudowaną infrastrukturę jak również prowadzić dalsze inwestycje, potrzebna jest nowa powierzchnia biurowa i większa ilość osób. Już teraz pracownicy są umieszczeni w dwóch odrębnych lokalizacjach w innych miejscowościach, a w 2022 roku planuje się przenieść kolejnych pracowników do Dobrzykowic. Realizowane zadania w takich

rozproszonych lokalizacjach są utrudnieniem zarówno dla mieszkańców gminy, jak i dla pracowników. Stąd w przypadku pojawienia się możliwości finansowych, należy rozpiścić postępowanie przetargowe, z kwotami wynikającymi z dokumentów finansowych, żeby poznać wycenę rynku.

- Termomodernizacja budynku w Kamieńcu Wrocławskim przy ul. Kolejowej 6 – zadanie to dotyczy rozbudowy obiektu na potrzeby m.in. biblioteki i policji. Zadanie to wymagało dwóch aneksów terminowych, spowodowanych brakiem odpowiedniej nośności ścian zewnętrznych, co groziło jego niestabilnością. W celu jej zachowania podjęta została decyzja o jego rozebraniu i wzniesieniu nowych ścian zewnętrznych po obrysie rozebranego. Taki zakres był tańszy o kilkanaście tysięcy złotych od budowy nowych wewnętrznych ścian w starym budynku. Nadto, w trakcie robót budowlanych pojawiła się konieczność robót budowlanych i zamiennych związanych z błędami projektowymi.
- Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach – tutaj środki zabezpieczone w roku 2022 wynikają z konieczności realizacji dwóch projektów, na które gmina uzyskała dofinansowanie. Mowa tu o Rządowym Funduszu Inwestycji Lokalnych, z którego częściowo finansowane zostanie dokończenie sieci wodno-kanalizacyjnych. Do końca września 2022 r. ma zostać zakończona budowa sieci wod-kan., która połączy sieć realizowaną obecnie w ul. Lazurowej z wybudowaną w 2020 r. siecią w ul. Usługowej. Kolejne zadanie w ramach tego przedsięwzięcia to budowa łącznika ul. Usługowej celem połączenia terenów inwestycyjnych gminy wiejskiej Czernica ze Wschodnią Obwodnicą Wrocławia, na które gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład (wartość szacunkowa inwestycji to 3.911.431,78 zł, z czego dofinansowanie sięga 95%). Dzięki temu przedsięwzięciu istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestorzy, którzy nabyli, i będą nadal nabywać na tym terenie działki, przyspieszą z realizacją swoich projektów, co spowoduje, że gmina uzyskiwać będzie co roku wpływy do budżetu z podatków lokalnych, (podatki od gruntów i budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej), które stanowią będą dochody bieżące tak bardzo potrzebne obecnie w budżecie. Kilku inwestorów, którzy nabyli działki w tym obszarze w latach poprzednich, rozpoczęło już budowę a jeden już zakończył i uzyskał pozwolenie na użytkowanie hali o powierzchni kilkudziesięciu tysięcy m<sup>2</sup>.
- Budowa chodników wzdłuż dróg wojewódzkich - dotyczy współfinansowania budowy



chodnika wzdłuż DW455, przy ul. Wrocławskiej w Gajkowie. Podobnie jak w przypadku pomocy finansowej dla Powiatu Wrocławskiego, tutaj wydatki w latach kolejnych uzależnione będą przede wszystkim od możliwości finansowych gminy.

- Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica – to kwota 850.000,00 zł na realizację drogi ul. Gajowej w Chrzastawie Małej na którą gmina uzyskała dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych. Ponadto w 2022 roku w kwocie tej znajdują się środki na dokumentację projektową ul. Krótkiej w Dobrzykowicach oraz ul. Gajowej i sięgacz ul. Stawowej w Chrzastawie Małej.
- Budowa kanalizacji w Dobrzykowicach – środki zabezpieczone na tym zadaniu dotyczą wydatków związanych z końcowym rozliczeniem zadania.
- Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich – nowe zadanie od 2021 roku do realizacji w latach 2021-2027. Zadanie to jest niezbędne w celu zabezpieczenia gminy w zakresie kubatury oświatowej. Obecnie brakuje już miejsc zarówno w przedszkolach jak i szkołach prowadzonych przez gminę, co wymusza tę realizację. Dynamika napływu nowych mieszkańców pokazuje, że nowy obiekt wybudowany w Dobrzykowicach po dwóch latach od uruchomienia nie jest w stanie zapewnić miejsca dla wszystkich dzieci z obwodu. Stąd konieczność zmiany w tym zakresie. Niestety procedura pozyskania gruntu od KOWR-u jest długotrwała i mimo wielu rozmów, pism i wizyt zarówno w siedzibie we Wrocławiu, jak i w Warszawie, do chwili obecnej nie zakończyła się przekazywaniem gminie działek. Ostateczną decyzję podejmie Minister Rolnictwa i na nią czekamy. Po tym będzie można zlecić opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego tak żeby rozpocząć procedurę przetargową i wyłonić wykonawcę, który przystąpi do realizacji.
- Budowa oświetlenia drogowego – środki w tym przedsięwzięciu dotyczą zadań oświetleniowych realizowanych na przełomie roku.
- Remont/modernizacja budynku w Wojnowicach, ul. Główna 67 – zadanie, w związku z zakresem prac, realizowane będzie w latach 2021-2022, stąd konieczność wprowadzenia do planu wieloletniego oraz pokazania większości środków na realizację w 2022 roku.
- Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach – w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na przygotowanie dokumentacji dotyczącej m.in. zabezpieczenia przeciwwilgociowego budynku, zleconego w 2021 roku i brak oferentów na wykonanie remontu dachu, środki musiały być zabezpieczone na 2022

rok.

- Budowa przedszkola w Czernicy – to kolejne przedsięwzięcie oświatowe z wydatkowaniem pierwszych środków w 2022 rok na opracowanie dokumentacji projektowej. Nieustający napływ mieszkańców na terenie gminy (1 tysiąc rocznie rejestrowanych) powoduje, że konieczne jest rozpoczęcie procesu projektowego, a następnie budowa 6 oddziałowego przedszkola z węzłem żywieniowym przy istniejącym budynku przedszkola.
- Dostosowanie budynku świetlicy w Czernicy na sale lekcyjne dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czernicy – pierwotnie zadanie było przewidziane jako jednoroczne, jednakże z uwagi na rozwiązanie umowy z wykonawcą, jak również koniecznością wyłonienia kolejnego, termin realizacji zadania uległ przesunięciu, stąd zadanie powinno być zrealizowane w latach 2021-2022.
- Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej – przedsięwzięcie ma na celu zachęcenie mieszkańców we wspólne działania na rzecz poprawy infrastruktury drogowej. To jedno z przedsięwzięć, o które często mieszkańcy zabiegają, stąd jego ujęcie wychodzi naprzeciw inicjatywie mieszkańców.

Pozostałe wydatki majątkowe, zabezpieczono w wysokości wynikającej z możliwości budżetu Gminy. Terminy realizacji przedsięwzięć wynikają z okresu, w jakim realizowane są zadania, jednak nie wykraczają one poza rok, do którego opracowana została prognoza długu.

#### **Prognozowana kwota długu na koniec 2022 roku jak i lata następne oraz wynik budżetu**

Kwoty długu na koniec każdego roku oraz sposób w jaki będą spłacane, ujęte zostały w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica.

Planuje się, że jeszcze w 2022 roku gmina będzie korzystać z kredytu komercyjnego, jednakże na zadania w latach 2023-2024 wydaje się, że konieczna będzie emisja obligacji. Należy jednak zauważyć, że w poprzednich latach gmina zaciągała niższe, niż pierwotnie zakładano kredyty, a w 2021 roku całkowicie z niego zrezygnowała. Było to możliwe dzięki sprzedaży gruntów na poziomie wyższym niż pierwotnie planowano, uzyskaniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych jak również z konieczności przesunięcia niektórych inwestycji w czasie.

Planuje się, że w latach 2025-2028 kwota zadłużenia będzie przekraczała 70 mln zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności, powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 z uwzględnieniem przepisów przejściowych, dotyczących roku 2022 jak również 2022-2025 (dotyczy deficytu bieżącego).

	2022	2023	2024	2025
Dochody	107 663 681,21	97 546 225,51	98 616 754,00	99 008 416,00
Wydatki	128 511 153,40	118 332 345,51	119 022 222,00	102 848 896,00
Wynik budżetu	-20 847 472,19	-20 786 120,00	-20 405 468,00	-3 840 480,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	102 473 711,00	105 957 817,00	109 454 424,00	112 847 511,00
Wydatki	106 414 191,00	103 608 297,00	107 864 424,00	110 607 511,00
Wynik budżetu	-3 940 480,00	2 349 520,00	1 590 000,00	2 240 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	116 120 089,00	119 371 452,00	122 594 481,00	125 781 938,00
Wydatki	112 480 089,00	114 931 452,00	116 154 481,00	119 141 938,00
Wynik budżetu	3 640 000,00	4 440 000,00	6 440 000,00	6 640 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	128 926 486,00	132 149 649,00	135 321 240,00	138 433 628,00
Wydatki	123 286 486,00	125 409 649,00	127 481 240,00	129 133 628,00
Wynik budżetu	5 640 000,00	6 740 000,00	7 840 000,00	9 300 000,00
	2038	2039	2040	
Dochody	141 479 168,00	144 450 231,00	147 339 235,00	
Wydatki	132 179 168,00	136 950 231,00	143 939 235,00	
Wynik budżetu	9 300 000,00	7 500 000,00	3 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

### Przychody i rozchody

W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 6.100.000,00 zł, natomiast w latach 2023-2024 planuje się emisję obligacji. O tym oczywiście zadecyduje badanie rynku jak również możliwości finansowe gminy, niemniej jednak, choć instrument ten będzie z pewnością droższy, ma on większą elastyczność co do terminu wykupu, a to może być niezbędne dla zachowania wymaganych relacji wynikających z art. 243 uofp. Są to środki niezbędne do zrealizowania planowanych przedsięwzięć, szczególnie w części oświatowej. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, jak również planowanych harmonogramów dla zaciąganych w kolejnych latach zobowiązań. Należy zauważyć, że wyemitowanie w 2023 i 2024 papierów dłużnych będzie dużym obciążeniem dla budżetu z tytułu ich obsługi (odsetki). Szacuje się, że może być to na poziomie 1 mln zł rocznie dla emisji z każdego roku. Dlatego tak ważne jest sukcesywne

rozpisywanie postępowań przetargowych, żeby poznać „apetyt” potencjalnych wykonawców i rewidować na bieżąco założenia zarówno w zakresie wydatków bieżących jak i tych inwestycyjnych.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Kredyt historyczny	3 613 880,00	2 313 880,00	1 594 532,00	1 559 520,00
Kredyt planowany	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 613 880,00	3 313 880,00	2 594 532,00	1 659 520,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Kredyt historyczny	1 659 520,00	1 359 520,00	700 000,00	900 000,00
Kredyt planowany	2 100 000,00	990 000,00	890 000,00	1 340 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 759 520,00	2 349 520,00	1 590 000,00	2 240 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
Kredyt historyczny	1 300 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	800 000,00
Kredyt planowany	2 340 000,00	2 640 000,00	4 740 000,00	5 840 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 640 000,00	4 440 000,00	6 440 000,00	6 640 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>
Kredyt historyczny	800 000,00	800 000,00	900 000,00	900 000,00
Kredyt planowany	4 840 000,00	5 940 000,00	6 940 000,00	8 400 000,00
Roczna rata kapitałowa	5 640 000,00	6 740 000,00	7 840 000,00	9 300 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2038</b>	<b>2039</b>	<b>2040</b>	
Kredyt historyczny	900 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	8 400 000,00	7 500 000,00	3 400 000,00	
Roczna rata kapitałowa	9 300 000,00	7 500 000,00	3 400 000,00	

Zródło: Opracowanie własne.

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

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów, roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b tej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych

rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

- na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
- na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wysokość indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia, została obliczona zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	5,82%	6,16%	5,97%	4,65%	6,98%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	25,32%	19,00%	10,50%	9,09%	8,23%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	27,78%	21,45%	12,96%	9,09%	8,44%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025</b>	26,96%	25,04%	22,13%	19,33%	8,23%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025</b>	28,02%	26,10%	23,18%	20,38%	8,44%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	5,21%	4,23%	4,66%	5,73%	6,16%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	6,24%	4,74%	5,30%	6,70%	7,60%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)</b>	6,45%	4,95%	5,30%	6,70%	7,60%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,58%	7,34%	6,14%	6,60%	7,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,29%	8,67%	8,93%	9,09%	9,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,29%	8,67%	8,93%	9,09%	9,14%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039	2040	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,90%	7,45%	5,72%	2,52%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,11%	9,00%	8,83%	8,58%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,11%	9,00%	8,83%	8,58%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Czernica jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie (z uwzględnieniem okresu przejściowego) zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza wskazuje, że należy na bieżąco reagować.

Analizując sytuację finansową gminy, jak również przedsięwzięcia, które znajdują się w załączniku nr 2, należy brać pod uwagę kilka niewiadomych, trudnych do oszacowania na etapie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej, które niosą realne zagrożenie dla wydatków bieżących i majątkowych, a są to:

- tempo wzrostu stóp procentowych co będzie miało przełożenie na wydatki bieżące, a co za tym idzie, przy wzrastających stopach będzie pogarszał się wskaźnik zarówno z art. 242 jak i art. 243 uofp;
- 1) dynamika wzrostu cen za media: gaz, energia elektryczna, paliwa, to również składniki wydatków bieżących;
  - 2) skala wzrostu płacy minimalnej, która przekłada się nie tylko na wynagrodzenia w administracji i oświacie, ale również na koszty pracy wykonawców, a co za tym idzie, oferowaniem wyższych kwot za swoje usługi;
  - 3) galopujące od marca 2020 roku ceny materiałów budowlanych ze skutkiem jak w punkcie 3);
  - 4) dynamika COVID-19 w Polsce i na świecie skutkująca zaburzeniem łańcucha dostaw dla wykonawców realizujących gminne kontrakty;
  - 5) trudności z pozyskaniem ofert na ogłaszane przetargi z przyczyn wskazanych w

punktach 3, 4 i 5;

- 6) polityka fiskalna Państwa w zakresie zmniejszenia dochodów bieżących (2019 rok – zmniejszenie podatku z 19 % do 18 %, zwolnienie z podatku osób do 26 roku życia; 2022 rok – zwiększenie kwoty wolnej od podatków), co spowodowało ubytek w prognozowanych dochodach 2022 roku o 1,8 mln zł;

W celu pozyskania dodatkowych dochodów bieżących należy rozważyć, czy:

- 7) nie należy co roku wprowadzać maksymalnych stawek w podatku od nieruchomości (jak robią to ościenne gminy);
- nie należy zwiększyć podatku od środków transportowych, gdyż od 2016 roku pozostały na minimalnym poziomie;
  - nie należy podnieść stawek za wynajem świetlic, szczególnie w obszarach komercyjnych.

To są działania, które organ wykonawczy będzie proponował w ramach swoich działań i kompetencji, ale większość z nich, czy wejdzie w życie będzie zależało od kierunku, w którym rada gminy będzie chciała podążać, tak więc już na tym etapie należy mieć to na uwadze i na bieżąco podejmować działania w tym zakresie.

WOJEWÓDZKA KASOWNICZKA  
M. K. Chlebosz