

**UCHWAŁA NR XXXIII/349/2021
RADY GMINY CZERNICA
z dnia 30 grudnia 2021 roku**

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 uchwała 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNICA



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Uzasadnienie na lata 2022-2025 realizacja z art. 243 (poc. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zosaiale obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXII/349/2021
z dnia 2021-12-30

| Lp | 1 | z tego: | | | | | | | w tym: | |
|------|----------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | z tego: | | | | | | | w tym: | |
| | | 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 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | Dochoły majątkowe ^x | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 2022 | 107 752 931,21 | 31 682 802,00 | 296 788,00 | 22 669 475,00 | 17 726 653,21 | 23 078 787,00 | 12 995 526,00 | 12 298 426,00 | 7 000 496,00 | 5 297 930,00 |
| 2023 | 97 546 225,51 | 32 855 096,00 | 307 769,00 | 24 256 338,00 | 6 303 325,19 | 24 828 700,00 | 14 035 168,00 | 8 995 027,32 | 5 000 000,00 | 3 995 027,32 |
| 2024 | 98 616 754,00 | 34 004 993,00 | 318 541,00 | 25 954 262,00 | 6 523 942,00 | 26 814 996,00 | 15 157 961,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 99 008 416,00 | 35 195 168,00 | 329 690,00 | 27 771 082,00 | 6 752 280,00 | 28 960 196,00 | 16 370 619,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 102 473 711,00 | 36 426 988,00 | 341 229,00 | 28 743 070,00 | 6 988 610,00 | 29 873 803,00 | 16 943 591,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 105 957 817,00 | 37 665 517,00 | 352 831,00 | 29 720 394,00 | 7 226 223,00 | 30 992 912,00 | 17 519 673,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 109 454 424,00 | 38 908 479,00 | 364 474,00 | 30 701 105,00 | 7 464 688,00 | 32 015 678,00 | 18 097 822,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 112 847 511,00 | 40 114 642,00 | 375 773,00 | 31 652 839,00 | 7 696 063,00 | 33 008 164,00 | 18 668 864,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 116 120 089,00 | 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 | 42 433 750,00 | 397 497,00 | 33 482 753,00 | 8 141 020,00 | 34 916 432,00 | 19 737 560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 122 594 481,00 | 43 578 461,00 | 408 229,00 | 34 386 767,00 | 8 360 828,00 | 35 859 176,00 | 20 270 474,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 125 781 938,00 | 44 712 627,00 | 418 843,00 | 35 280 843,00 | 8 578 210,00 | 36 791 515,00 | 20 797 506,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 128 926 486,00 | 45 830 340,00 | 429 314,00 | 36 162 864,00 | 8 792 685,00 | 37 711 303,00 | 21 317 444,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 132 148 648,00 | 46 976 096,00 | 440 047,00 | 37 066 936,00 | 9 012 482,00 | 38 654 066,00 | 21 850 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 135 321 240,00 | 48 103 624,00 | 450 608,00 | 37 956 542,00 | 9 228 762,00 | 39 581 794,00 | 22 374 769,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 138 433 628,00 | 49 209 905,00 | 460 972,00 | 38 829 542,00 | 9 441 044,00 | 40 492 165,00 | 22 889 409,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 141 479 168,00 | 50 292 523,00 | 471 113,00 | 39 683 762,00 | 9 648 747,00 | 41 382 993,00 | 23 392 976,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 144 450 231,00 | 51 348 666,00 | 481 006,00 | 40 517 152,00 | 9 851 371,00 | 42 252 036,00 | 23 894 228,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

za organ samorządowy LUBUSK
Kopie z dokumentu poddanego edytowaniu wygenerowane dnia 2022.01.06

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody budżetu ^x | z tego: | | | | | | | w tym: | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---|-------|
| | | | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| | | | | | | | | | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu ^{x 3)} | inne |
| 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 | |
| 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 | |
| Łp | 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 |
| | | | | | | | | | | | |

¹⁾ Wzrost może być akwizycyjny lub w wyniku planowania, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w budżetach, a nie w wariantach.

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.), zwaną dalej „ustawą”, uśredniona prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji skutecznego obronu prognozy finansowej finansowego wizerunku się dla lat wykazujących przez minimum (4-letni) okres prognozy, wyliczonej z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmujące dotacje celowe z budżetu państwa na zadania budżetu oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasobami wytworzonymi z odrębnych ułamów, o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności środki podatków i opłat budżetowych.

| Wyszczególnienie | Wydzielni opłatom * | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|---------------------|---|---------------------------------|---|----------------------------|--|---|---|--------------------------|---------------|---------------|--|---------|
| | | 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 |
| | Wydzielni bieżące * | na wypracowanie i świadczenia od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji * | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy * | wydanki na obsługę długu * | obowiązki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: - terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez obrotów i dyskonta od zobowiązań na wkład kredytowy) * | obowiązki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciętych na wkład kredytowy * | pozwolenia obrotowe i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy * | Wydzielni inwestycyjne * | 2.2.1 | 2.2.1.1 | Wydzielni i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| 2022 | 132 246 303,40 | 41 005 123,98 | 0,00 | 0,00 | 902 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 505 195,45 | 34 505 195,45 | 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 | 0,00 | 30 393 587,59 | 30 393 587,59 | 0,00 | |
| 2024 | 119 022 222,00 | 44 201 455,00 | 0,00 | 0,00 | 2 605 673,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 665 312,17 | 26 665 312,17 | 0,00 | |
| 2025 | 102 848 895,00 | 45 998 506,00 | 0,00 | 0,00 | 2 633 395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 335 407,00 | 7 335 407,00 | 0,00 | |
| 2026 | 106 414 191,00 | 47 424 460,00 | 0,00 | 0,00 | 2 903 612,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 091 092,80 | 8 091 092,80 | 0,00 | |
| 2027 | 103 608 297,00 | 48 894 618,00 | 0,00 | 0,00 | 2 792 198,40 | 0,00 | 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 | 0,00 | 4 423 899,00 | 4 423 989,00 | 0,00 | |
| 2029 | 110 807 511,00 | 51 922 662,00 | 0,00 | 0,00 | 2 680 503,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 527 815,00 | 4 527 815,00 | 0,00 | |
| 2030 | 112 480 089,00 | 53 480 342,00 | 0,00 | 0,00 | 2 554 922,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 3 462 786,00 | 3 462 786,00 | 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 | 0,00 | 1 949 972,00 | 1 949 972,00 | 0,00 | |
| 2033 | 119 141 938,00 | 58 382 677,00 | 0,00 | 0,00 | 1 968 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 225 140,00 | 2 225 140,00 | 0,00 | |
| 2034 | 123 286 486,00 | 60 075 775,00 | 0,00 | 0,00 | 1 735 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 566 513,00 | 3 566 513,00 | 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 | 0,00 | 2 808 121,00 | 2 808 121,00 | 0,00 | |
| 2036 | 127 481 240,00 | 63 610 893,00 | 0,00 | 0,00 | 1 219 440,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 968 568,00 | 1 968 568,00 | 0,00 | |
| 2037 | 130 133 628,00 | 66 455 403,00 | 0,00 | 0,00 | 912 035,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 632 193,00 | 1 632 193,00 | 0,00 | |
| 2038 | 133 179 168,00 | 67 288 154,00 | 0,00 | 0,00 | 595 455,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 695 880,00 | 1 695 880,00 | 0,00 | |
| 2039 | 136 950 231,00 | 69 172 222,00 | 0,00 | 0,00 | 279 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 378 100,00 | 2 378 100,00 | 0,00 | |
| 2040 | 143 939 235,00 | 71 109 044,00 | 0,00 | 0,00 | 63 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 099 672,00 | 6 099 672,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Kwota prognozowanej zmiany budżetu przeszacowana na opłatę kredytów, pożyczek i wypłat papierów wartościowych 5) | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x | w tym: | na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | na pokrycie deficytu budżetu x | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | w tym: | na pokrycie deficytu budżetu x | w tym: |
|------------------|-----------------|--------------|--|---------------------|--|--------------|--------------------------------|---|--------------------------------|--------|---|--------|--------------------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.3 | 4.3.1 | | | | | | |
| 2022 | -24 463 372,19 | 0,00 | 28 107 252,19 | 6 100 000,00 | 2 486 120,00 | 2 234 727,19 | 19 772 525,00 | 19 772 525,00 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 2027 | 2 349 520,00 | 2 349 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 2028 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 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 | | | | | | |
| 2030 | 3 640 000,00 | 3 640 000,00 | 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 | | | | | | |
| 2032 | 6 440 000,00 | 6 440 000,00 | 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 | | | | | | |
| 2034 | 5 640 000,00 | 5 640 000,00 | 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 | | | | | | |
| 2036 | 7 840 000,00 | 7 840 000,00 | 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 | | | | | | |
| 2038 | 8 300 000,00 | 8 300 000,00 | 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 | | | | | | |
| 2040 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |

5) Inne przeszacowanie nadwyżki budżetowej wyrażone odwołaniem w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podrozdział z nadwyżek poprzednich budżetów, zgodnie z najwyższym możliwym stanem, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | 6 | z tego: | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------|---|---|--------------------------------|--|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | w tym: | | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot umarowionych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | inne przychody naliczane z zaciąganiem długu x 7) | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyliczeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x |
| Lp | 44 | 44.1 | 45 | 6 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.2 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 613 880,00 | 3 613 880,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 313 880,00 | 3 313 880,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 594 532,00 | 2 594 532,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 658 520,00 | 1 658 520,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 758 520,00 | 3 758 520,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 348 520,00 | 2 348 520,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 590 000,00 | 1 590 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 240 000,00 | 2 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 840 000,00 | 3 840 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 440 000,00 | 4 440 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 440 000,00 | 6 440 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 640 000,00 | 6 640 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 640 000,00 | 5 640 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 740 000,00 | 6 740 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 840 000,00 | 7 840 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 300 000,00 | 8 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 300 000,00 | 8 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | w tym: | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x wydatkami średnio- i wieloletnimi bieżącymi x |
|--|--|---|-----------------|---|---|---------------|---|---------------|---------------|-----|--------|--|--|
| | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | | | |
| | licząc koszty przypadających na dany rok limit ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | |
| | z tego: | | | | | | | | | | | | |
| kwota wydatków z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | dotychczasowymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wydatków z limitu spłaty zobowiązań* | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | |
| 5.1.1.3 | 5.1.1.4.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 086 972,00 | 0,00 | -2 286 602,74 | 19 720 649,45 | | | | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 46 873 092,00 | 0,00 | 612 440,27 | 612 440,27 | | | | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 67 278 590,00 | 0,00 | 1 259 844,17 | 1 259 844,17 | | | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 71 119 040,00 | 0,00 | 3 494 927,00 | 3 494 927,00 | | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 75 059 520,00 | 0,00 | 4 150 612,80 | 4 150 612,80 | | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 72 710 000,00 | 0,00 | 5 136 102,60 | 5 136 102,60 | | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 71 120 000,00 | 0,00 | 6 013 989,00 | 6 013 989,00 | | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 69 890 000,00 | 0,00 | 6 767 815,00 | 6 767 815,00 | | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 65 240 000,00 | 0,00 | 7 365 251,00 | 7 365 251,00 | | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 60 800 000,00 | 0,00 | 7 902 786,00 | 7 902 786,00 | | | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 54 350 000,00 | 0,00 | 8 369 972,00 | 8 369 972,00 | | | | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 47 720 000,00 | 0,00 | 8 865 140,00 | 8 865 140,00 | | | | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 42 060 000,00 | 0,00 | 9 206 513,00 | 9 206 513,00 | | | | |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 35 940 000,00 | 0,00 | 9 548 121,00 | 9 548 121,00 | | | | |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 27 500 000,00 | 0,00 | 9 798 558,00 | 9 798 558,00 | | | | |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 19 200 000,00 | 0,00 | 9 932 193,00 | 9 932 193,00 | | | | |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 10 900 000,00 | 0,00 | 9 995 890,00 | 9 995 890,00 | | | | |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 3 400 000,00 | 0,00 | 9 878 100,00 | 9 878 100,00 | | | | |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 499 672,00 | 9 499 672,00 | | | | |

*) Skorygowanie o środki dotychczasowe w art. 242 ustawy przewidziane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zostały w innych ustawach naliczone i objęte w objaśnieniach dotyczących do rubryki 2040 prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

| Wykazanie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykształcenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
|-----------|---|---|--------|--------|--|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności w wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządowego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) | Relacja określona po prawej stronie nierówności w wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, uwzględniona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 0.3 | 0.3.1 | | | |
| lp | 0.1 | 0.2 | 0.3 | 0.3.1 | 0.4 | 0.4.1 | |
| 2022 | 5,81% | -1,67% | 26,96% | 26,83% | TAK | TAK | |
| 2023 | 6,16% | 2,87% | 24,93% | 26,79% | TAK | TAK | |
| 2024 | 5,97% | 4,44% | 22,01% | 23,88% | TAK | TAK | |
| 2025 | 4,65% | 6,64% | 19,21% | 21,08% | TAK | TAK | |
| 2026 | 6,98% | 7,39% | 8,11% | 9,23% | TAK | TAK | |
| 2027 | 5,21% | 8,03% | 6,12% | 7,24% | TAK | TAK | |
| 2028 | 4,23% | 8,57% | 4,62% | 5,74% | TAK | TAK | |
| 2029 | 4,66% | 8,97% | 5,18% | 5,18% | TAK | TAK | |
| 2030 | 5,73% | 9,17% | 6,70% | 6,70% | TAK | TAK | |
| 2031 | 6,16% | 9,27% | 7,60% | 7,60% | TAK | TAK | |
| 2032 | 7,58% | 9,28% | 8,29% | 8,29% | TAK | TAK | |
| 2033 | 7,34% | 9,24% | 8,67% | 8,67% | TAK | TAK | |
| 2034 | 6,14% | 9,11% | 8,93% | 8,93% | TAK | TAK | |
| 2035 | 6,69% | 8,97% | 9,09% | 9,09% | TAK | TAK | |
| 2036 | 7,18% | 8,74% | 9,14% | 9,14% | TAK | TAK | |
| 2037 | 7,14% | 8,41% | 9,11% | 9,11% | TAK | TAK | |
| 2038 | 6,74% | 8,03% | 9,00% | 9,00% | TAK | TAK | |
| 2039 | 5,78% | 7,55% | 8,83% | 8,83% | TAK | TAK | |
| 2040 | 2,52% | 6,97% | 8,58% | 8,58% | TAK | TAK | |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (roz. 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 | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|------------|--------|--|
| | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | | |
| | Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x | Dodatek i środki o charakterze budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki otrzymane w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x | Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | |
| 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 | | |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|--|--|--------------|---------------|---|--|--|--|------|
| | w tym: | | z tego: | | | | | | | 10.4 | 10.5 |
| | 8.4 | 8.4.1 | 8.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | | | |
| | Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami odesłanymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | Wydania budżetu 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 z tytułu wepływu przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | |
| Lp | 8.4 | 8.4.1 | 8.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 420 723,84 | 5 285 723,84 | 32 155 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 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 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 456 248,00 | 4 296 248,00 | 26 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 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 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 700 000,00 | 3 090 000,00 | 7 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 320 000,00 | 0,00 | 2 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 100 000,00 | 0,00 | 4 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 130 000,00 | 0,00 | 3 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 560 000,00 | 0,00 | 1 560 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Lp | 10.6 | 10.7 | w tym: | | | | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
|------------------|---|------------------------------|---|--|--|--|---|--|---|---|--|
| | | | w tym: | | | | | | | | |
| | | | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.3 | | | | | |
| Wyszczególnienie | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, większe wyłączone z tytułu zobowiązań już osiągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | zobowiązań osiągniętych po dniu 1 stycznia 2018 r. x | dotychczasowa w formie wydatku budżetowego x | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) tytułu wyniku z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wzrost(-) spłaty zobowiązań, spłaty zobowiązań, dokonana w wykonaniu wydatków budżetowych | Wypływ papierów wartościowych, splaty net trade'ów i pożyczek wraz z należnymi obiektem i dyktandem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ujętych w wykonaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego składem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki budżetowe podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu splaty zobowiązań (9) |
| 2022 | 3 613 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 2 313 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 594 532,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 599 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 699 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 399 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIII/349/2021
z dnia 2021-12-30

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) | | | | 188 819 362,64 | 37 420 723,84 | 34 634 000,00 | 30 456 248,00 | 11 147 404,00 | 10 700 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 23 135 838,97 | 5 285 723,84 | 4 484 000,00 | 4 298 248,00 | 4 117 404,00 | 3 000 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 166 683 523,67 | 32 135 000,00 | 30 150 000,00 | 26 158 000,00 | 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.1249,z późn.zm.), z tego: | | | | 533 509,97 | 113 460,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 533 509,97 | 113 460,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Klucz do przyszłości - program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych i ponadpodstawowych Gminy Czernica - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy możliwości pogłębiania wiedzy | Urząd Gminy | 2019 | 2022 | 533 509,97 | 113 460,84 | 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 pozostające (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 188 285 822,67 | 37 307 233,00 | 34 634 000,00 | 30 456 248,00 | 11 147 404,00 | 10 700 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 22 602 327,00 | 5 152 233,00 | 4 484 000,00 | 4 298 248,00 | 4 117 404,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.1.1 | Dowozenia uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych | Urząd Gminy | 2021 | 2025 | 3 615 652,00 | 800 000,00 | 824 000,00 | 846 248,00 | 867 404,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2021 | 2026 | 16 821 875,00 | 3 702 233,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.1.3 | Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie | Urząd Gminy | 2021 | 2025 | 1 216 000,00 | 250 000,00 | 410 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Projekty MPZP i studium - Zagospodarowanie i zabudowa przestrzeni publicznej | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 350 000,00 | 200 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Remont infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców | Urząd Gminy | 2022 | 2024 | 600 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 166 683 523,67 | 32 135 000,00 | 30 150 000,00 | 26 158 000,00 | 7 030 000,00 | 7 700 000,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa chodników wzdłuż dróg powiatowych - zadanie wspólne z Powiatem - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych mieszkańcom Gminy | Urząd Gminy | 2013 | 2022 | 843 285,05 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa oświetlenia komunalnego w Kamieńcu Włodawskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy | Urząd Gminy | 2010 | 2032 | 10 302 542,77 | 100 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Włodawskim - Polepszenie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie | Urząd Gminy | 2019 | 2023 | 13 210 000,00 | 2 450 000,00 | 6 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców walcanych wsi do oczyszczalni zbiorczej | Urząd Gminy | 2011 | 2025 | 21 247 530,69 | 4 150 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 700 000,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2027 | Limit 2028 | 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 | 130 682 878,12 | |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 497 764,39 | |
| 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 | 116 184 863,73 | |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 480,84 | |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 480,84 | |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 480,84 | |
| 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 | 130 569 187,28 | |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 384 283,55 | |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 829 949,55 | |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 927 471,55 | |
| 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 | 116 184 863,73 | |
| 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 | 980 000,00 | 3 034 471,70 | |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 600 000,00 | |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 645 203,71 | |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.5 | Budowa świetlicy wiejskiej w Nadolicach 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 | 463 959,50 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Modernizacja budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Czernicy - 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 Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach | Urząd Gminy | 2019 | 2023 | 18 013 140,00 | 11 000 000,00 | 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 niepełnosprawnościami | Urząd Gminy | 2019 | 2032 | 13 947 405,00 | 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 | 4 141 259,50 | 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 | 2029 | 29 184 263,03 | 9 300 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 2 080 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa chodników wzdłuż dróg wojewódzkich - zadanie wspólne z województwem | Urząd Gminy | 2019 | 2022 | 469 427,65 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i trwałych możliwości transportowych | Urząd Gminy | 2014 | 2024 | 1 805 472,00 | 155 000,00 | 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 wsi do oczyszczalni zbiorczej | Urząd Gminy | 2015 | 2022 | 1 628 832,67 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.17 | Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców | CZERNICA | 2021 | 2022 | 600 000,00 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach - Poprawa nauki uczniów w szkole | CZERNICA | 2021 | 2023 | 575 000,00 | 530 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Budowa przedszkola w Czernicy - Zapewnienie miejsca opieki dla dzieci | CZERNICA | 2022 | 2024 | 4 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.20 | Dostosowanie budynku świetlicy w Czernicy na sale lekcyjne dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czernicy - Zapewnienie uczniom lepszych warunków do nauki | Urząd Gminy | 2020 | 2022 | 1 236 480,00 | 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 | 800 000,00 | 600 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | 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 | 324 563,60 |
| 1.3.2.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 254 317,34 |
| 1.3.2.9 | 1 600 000,00 | 2 650 000,00 | 2 000 000,00 | 1 700 000,00 | 3 000 000,00 | 600 000,00 | 12 963 057,00 |
| 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 | 17 607 769,62 |
| 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 | 358 061,00 |
| 1.3.2.14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124 400,00 |
| 1.3.2.15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 800 000,00 |
| 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 | 550 000,00 |
| 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 | 4 200 000,00 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 550,00 |
| 1.3.2.21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400 000,00 |

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNIEC
L. Kuczyński

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), 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

Spółecznych, 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 2029-2032. 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 Chrzastawie 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 rozpisać 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. Lazurkowej 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 stanowić 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 m².

- 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 Chrząstawie 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 Chrząstawie 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 | 107 752 931,21 | 97 546 225,51 | 98 616 754,00 | 99 008 416,00 |
| Wydatki | 132 246 303,40 | 118 332 345,51 | 119 022 222,00 | 102 848 896,00 |
| Wynik budżetu | -24 493 372,19 | -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 | |

Zródło: 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.

| Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Wyszczególnienie | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 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 |
| Wyszczególnienie | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| 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 |
| Wyszczególnienie | 2034 | 2035 | 2036 | 2037 |
| 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 |
| Wyszczególnienie | 2038 | 2039 | 2040 | |
| 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 |
|--|--------|--------|--------|--------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 5,81% | 6,16% | 5,97% | 4,65% | 6,98% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 26,96% | 24,93% | 22,01% | 19,21% | 8,11% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 28,83% | 26,79% | 23,88% | 21,08% | 9,23% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | 5,21% | 4,23% | 4,66% | 5,73% | 6,16% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) | 6,12% | 4,62% | 5,18% | 6,70% | 7,60% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) | 7,24% | 5,74% | 5,18% | 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% | 6,69% | 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) | 7,14% | 6,74% | 5,78% | 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 | |

Źródło: 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY CZERNIECHA
Leszek Kusiałk