

**projekt**

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

**w sprawie zmiany uchwały nr XXI/222/2020 Rady Gminy Czernica  
z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Czernica**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), oraz art. 226, 227, 230 ust. 6, 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), uchwala się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr XXI/222/2020 Rady Gminy Czernica z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz przedsięwzięć wieloletnich otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 - Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

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

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXIII  
z dnia 2021-02-23

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:								w tym:		
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
									z tytułu dotacji i współfinansowań z podatku dochodowego od osób fizycznych	z tytułu dotacji i współfinansowań z podatku dochodowego od osób prawnych		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	109 197 656,78	104 574 689,98	32 444 927,00	249 344,00	21 156 315,00	33 125 174,98	17 598 928,00	10 335 091,00	4 622 966,80	3 000 500,00	1 622 466,80	
2022	111 688 321,40	106 623 791,00	33 548 055,00	257 822,00	21 850 369,00	34 169 915,00	18 807 630,00	9 408 471,00	5 064 530,40	2 000 000,00	3 064 530,40	
2023	109 822 505,00	109 822 505,00	34 554 497,00	255 557,00	22 505 880,00	35 184 712,00	17 311 859,00	9 680 725,00	0,00	0,00	0,00	
2024	113 117 180,00	113 117 180,00	35 591 132,00	273 524,00	23 181 056,00	36 240 253,00	17 831 215,00	9 981 447,00	0,00	0,00	0,00	
2025	115 423 488,00	115 423 488,00	36 658 866,00	281 730,00	23 876 488,00	36 240 253,00	18 365 151,00	10 280 690,00	0,00	0,00	0,00	
2026	117 878 169,00	117 878 169,00	37 795 291,00	290 464,00	24 616 699,00	36 240 253,00	18 935 502,00	10 589 598,00	0,00	0,00	0,00	
2027	120 408 944,00	120 408 944,00	38 966 945,00	299 469,00	25 379 775,00	36 240 253,00	19 522 503,00	10 928 186,00	0,00	0,00	0,00	
2028	122 834 004,00	122 834 004,00	40 135 953,00	308 452,00	26 141 169,00	36 240 253,00	20 108 178,00	11 256 032,00	0,00	0,00	0,00	
2029	125 361 430,00	125 361 430,00	41 259 760,00	317 069,00	26 873 121,00	36 240 253,00	20 671 207,00	11 571 201,00	0,00	0,00	0,00	
2030	127 858 822,00	127 858 822,00	42 415 033,00	325 867,00	27 625 669,00	36 240 253,00	21 250 001,00	11 895 195,00	0,00	0,00	0,00	
2031	130 330 469,00	130 330 469,00	43 590 239,00	334 769,00	28 371 469,00	36 240 253,00	21 823 751,00	12 216 395,00	0,00	0,00	0,00	
2032	132 776 815,00	132 776 815,00	44 692 805,00	343 472,00	29 109 116,00	36 240 253,00	22 391 169,00	12 533 990,00	0,00	0,00	0,00	
2033	135 190 229,00	135 190 229,00	45 810 125,00	352 059,00	29 836 944,00	36 240 253,00	22 950 948,00	12 847 340,00	0,00	0,00	0,00	
2034	137 565 028,00	137 565 028,00	46 909 598,00	360 506,00	30 552 826,00	36 240 253,00	23 501 771,00	13 155 676,00	0,00	0,00	0,00	
2035	139 885 498,00	139 885 498,00	47 998 498,00	368 800,00	31 255 645,00	36 240 253,00	24 042 312,00	13 458 257,00	0,00	0,00	0,00	
2036	142 175 914,00	142 175 914,00	49 044 235,00	376 914,00	31 943 269,00	36 240 253,00	24 571 243,00	13 754 339,00	0,00	0,00	0,00	
2037	144 505 498,00	144 505 498,00	50 123 208,00	385 205,00	32 646 021,00	36 240 253,00	25 111 810,00	14 055 934,00	0,00	0,00	0,00	

Napędzający elektronicznie (wydrukowano 2021.02.18-13:51)





Z tego:												
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Widne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu na pokrycie deficytu budżetu x
		w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2021	-26 316 960,00	0,00	29 830 860,00	17 000 000,00	13 466 120,00	3 630 860,00	3 630 860,00	9 200 000,00	9 200 000,00			
2022	-4 166 120,00	0,00	9 300 000,00	9 300 000,00	4 166 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	-7 636 120,00	0,00	11 950 000,00	11 950 000,00	7 636 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	-6 405 468,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	6 405 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	-5 340 480,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00	5 340 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 509 520,00	2 509 520,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	3 229 520,00	3 229 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	4 670 000,00	4 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	4 320 000,00	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	5 270 000,00	5 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	6 010 000,00	6 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	6 170 000,00	6 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	5 670 000,00	5 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	5 670 000,00	5 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	5 410 000,00	5 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Iwona przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji relatywny udział środków przeznaczanych na realizację budżetu podlega z nadwyżek pozostałości budżetów, licznika z nieuwzględnianymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	inne przychody niezwiązane z zadaniem o długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot uśrednionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
lp	4.4	4.4.1	4.6	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 513 880,00	3 513 880,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113 880,00	5 113 880,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 313 880,00	4 313 880,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 520,00	3 159 520,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 209 520,00	3 209 520,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 229 520,00	3 229 520,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 670 000,00	4 670 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 320 000,00	4 320 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270 000,00	5 270 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 010 000,00	6 010 000,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 170 000,00	6 170 000,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 670 000,00	5 670 000,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 670 000,00	5 670 000,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 410 000,00	5 410 000,00	0,00	0,00

7) W powyżej należy uwzględnić 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	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	Izabela funkcjonalna rozchodów budżetu, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej 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 wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 100 852,00	0,00	1 682 761,20	14 523 621,20				
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	46 266 972,00	0,00	2 952 164,18	2 952 164,18				
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	53 923 092,00	0,00	4 453 292,08	4 453 292,08				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	60 328 590,00	0,00	5 929 938,17	5 929 938,17				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	65 669 040,00	0,00	6 407 319,00	6 407 319,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	63 159 520,00	0,00	7 064 439,80	7 064 439,80				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	59 930 000,00	0,00	7 654 930,60	7 654 930,60				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	55 280 000,00	0,00	8 603 947,00	8 603 947,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	50 940 000,00	0,00	9 224 307,00	9 224 307,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	45 670 000,00	0,00	9 874 536,00	9 874 536,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	39 660 000,00	0,00	10 466 445,00	10 466 445,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	33 490 000,00	0,00	10 993 777,00	10 993 777,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	27 820 000,00	0,00	11 432 086,00	11 432 086,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	22 250 000,00	0,00	11 778 529,00	11 778 529,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 680 000,00	0,00	12 025 588,00	12 025 588,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	11 010 000,00	0,00	12 169 288,00	12 169 288,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 410 000,00	0,00	12 306 720,00	12 306 720,00				
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 327 834,00	12 327 834,00				

8) Skorygowanie o środki dotychczas określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skład finansowe wypłaconych ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarto w innych ustawach radnych ujęt w odniesieniach dotyczących do właściwej prognozy finansowej zgodnie z art. 220 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2021	6,09%	3,52%	7,72%	23,68%	31,17%	TAK	TAK
2022	8,23%	5,24%	8,00%	15,57%	23,08%	TAK	TAK
2023	7,09%	7,27%	7,27%	9,19%	16,66%	TAK	TAK
2024	4,83%	9,17%	9,17%	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2025	5,55%	9,65%	x	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2026	5,49%	10,21%	x	8,86%	10,65%	TAK	TAK
2027	5,26%	10,77%	x	7,27%	9,07%	TAK	TAK
2028	6,70%	11,24%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2029	6,03%	11,53%	x	9,08%	9,08%	TAK	TAK
2030	6,80%	11,82%	x	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2031	7,29%	12,03%	x	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2032	7,15%	12,14%	x	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2033	6,35%	12,18%	x	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2034	5,99%	12,12%	x	11,67%	11,67%	TAK	TAK
2035	5,75%	11,98%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2036	5,61%	11,75%	x	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2037	5,32%	11,52%	x	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2038	4,94%	11,20%	x	11,96%	11,96%	TAK	TAK





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			z tego:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształcaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>
Ip	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.2	9.4.2	9.4.3	9.4.4	9.5	
2021	3 701 689,00	3 701 689,00	1 960 983,44	29 284 076,94	1 570 635,84	27 683 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 055 831,00	498 947,00	498 947,00	15 901 831,00	4 366 000,00	11 535 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	200 000,00	0,00	0,00	15 722 220,00	4 382 220,00	11 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 140 000,00	3 600 000,00	11 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 080 000,00	3 000 000,00	11 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 560 000,00	3 000 000,00	3 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 680 000,00	0,00	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 660 000,00	0,00	3 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	0,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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
2036	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
2038	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynagrodzenia z tytułu wykazania zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającej z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrastająca spłata zobowiązań, wykazana z tytułu wykazania w formie wydatków budżetowych x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dywidendami, odpowiadają emisyjnym lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego stałym wydatkiem COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	spłata zobowiązań wyrażonych w tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				
			w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	3 513 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 613 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 313 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 594 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W rozporządzeniu należy uwzględnić koszty wydatków budżetowych, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych uzasadnień, bez wydatków budżetowych na obsługę dyktanda. W szczególności należy uwzględnić koszty w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wliczonej w programy finansowe, w tym o opóźnieniu realizacji określonej w art. 243 ustawy zadania autonomicznego wypracowania przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takich pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzone są na okres programowy budżetu dyktanda, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w celu wyłączenia wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zostało zaplanowane, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających przez wspomniany okres, należy zamieścić w tabelach do włączonej programy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXIII  
z dnia 2021-02-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				134 618 676,68	29 284 076,84	15 901 831,00	15 722 220,00	15 140 000,00	14 080 000,00
1.a	- wydatki bieżące				20 971 200,53	1 570 635,84	4 366 000,00	4 382 220,00	3 600 000,00	3 000 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				113 647 476,15	27 693 441,00	11 535 831,00	11 340 000,00	11 540 000,00	11 080 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.6 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:				9 228 756,53	4 572 304,84	2 055 831,00	200 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 172 980,53	120 635,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Klucz do przyszłości - program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych i poradnictwowych Gminy Czeremcha - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy możliwości pogłębiania wiedzy	Urząd Gminy	2019	2021	533 508,97	77 787,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Szkoły Gminy Wrocław i Gminy Czeremcha to kompetencji skarbnica - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy możliwości pogłębiania wiedzy	Urząd Gminy	2019	2021	639 470,56	42 846,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 055 776,00	4 451 668,00	2 055 831,00	200 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozwój elektronicznych usług publicznych w gminach Długoleka, Wieszka Mała, Czeremcha i Oborniki Śląskie - Poprawa dostępności mieszkańców do elektronicznych usług	Urząd Gminy	2021	2022	1 498 444,00	401 668,00	1 097 775,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dobrzykowicach - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2015	2023	6 556 332,00	4 050 000,00	958 056,00	200 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				125 399 920,15	24 691 772,00	13 846 000,00	15 522 220,00	15 140 000,00	14 080 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 798 220,00	1 450 000,00	4 366 000,00	4 382 220,00	3 600 000,00	3 000 000,00
1.3.1.1	Dowózienia uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2023	1 278 220,00	145 000,00	591 000,00	572 220,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Swierczanie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2026	18 000 000,00	1 200 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 000 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Gminy	2021	2023	520 000,00	105 000,00	205 000,00	210 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				105 591 700,15	23 241 772,00	9 480 000,00	11 140 000,00	11 540 000,00	11 080 000,00
1.3.2.1	Budowa chodników wzdłuż dróg powiatowych - zadanie wspólne z Powiatem - Zapewnienie bezpieczeństwa na drogach powiatowych mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2013	2023	1 643 265,05	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2030	10 902 542,77	4 800 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie CWPŚ w Kamieńcu Wrocławskim - Poprawienie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie	Urząd Gminy	2019	2023	10 480 000,00	3 450 000,00	2 850 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	6 590 000,00	3 690 000,00	2 000 000,00	3 690 000,00	1 830 000,00	107 859 127,84
1.a	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 918 955,84
1.b	3 590 000,00	3 690 000,00	2 000 000,00	3 690 000,00	1 830 000,00	87 939 272,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 826 135,84
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 635,84
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 787,09
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 848,75
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 707 500,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 444,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 238 056,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	6 590 000,00	3 690 000,00	2 000 000,00	3 690 000,00	1 830 000,00	101 029 982,00
1.3.1	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 798 220,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 276 220,00
1.3.1.2	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2	3 590 000,00	3 690 000,00	2 000 000,00	3 690 000,00	1 830 000,00	81 231 772,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.2	0,00	10 000,00	0,00	1 690 000,00	1 830 000,00	8 310 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2024	21 097 530,69	3 500 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Nadolcach Małych - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2020	2021	1 540 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2028	4 413 959,50	10 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Zespołu Szkół - Przedsiębiorstwa w Czarnicy - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2017	2027	1 864 857,61	150 000,00	0,00	0,00	100 000,00	150 000,00
1.3.2.9	Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2019	2028	9 743 140,00	150 000,00	150 000,00	400 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Konieczność zapewnienia większego zatrudnienia do wykonywania zadań Gminy i obsługi mieszkańców, w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy	2019	2025	14 447 405,00	20 000,00	1 480 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.11	Termomodernizacja i przebudowa budynku w Kamieńcu Włodawskim - Zapewnienie racjonalnego wykorzystania energii cieplnej w budynkach gminnych	Urząd Gminy	2020	2021	3 741 259,50	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	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	23 484 263,03	3 850 000,00	1 500 000,00	2 340 000,00	1 430 000,00	2 830 000,00
1.3.2.13	Budowa chodników wzdłuż dróg wojewódzkich - zadanie wspólne z województwem	Urząd Gminy	2019	2021	591 772,00	591 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa placu manewrowego dla przjazdu i postoju autobusu komunikacji gminnej przy ul. Rzeszowej w Nadolcach Wielkich - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2020	2021	411 895,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czarnica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i twardych możliwości transportowych	Urząd Gminy	2014	2021	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.7	500 000,00	1 570 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 280 000,00
1.3.2.8	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.9	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 480 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.3.2.12	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	15 950 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 772,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00



## **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 bezpośrednie partycypowanie mieszkańców na realizację 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, która 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.

### **Dochody:**

Przy planowaniu dochodów bieżących w roku 2021 z tytułu podatków i opłat, uwzględniono planowane wykonanie 2020 roku, stawki w podatkach na 2021 rok oraz ogłoszenia w komunikatach Prezesa GUS dotyczących średniej ceny drewna uzyskanego przez nadleśnictwo za pierwsze III kwartały 2020 r. jak również średnią cenę skupu żyta za okres jedenastu kwartałów. Ponadto wzięto pod uwagę oddane w 2020 roku budynki wielomieszkaniowe oraz sklepy wielometrażowe.

Dodatkowo w 2021 roku wprowadzono dochody z podatku od nieruchomości w kwocie 1.235.989 zł, w związku ze złożeniem korekty deklaracji jednej ze spółek, deklarującej zwiększenie podatku z tytułu budowli. (w latach następnych wartość ta będzie wprowadzone w późniejszych terminie).

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.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono wzrost dochodów zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z lipca 2020 roku, a mianowicie prognoza PKB na najbliższe 3 lata, to rok 2022 - 103,4 %, na rok 2023 - 103,0 %, na rok 2024 - 103,0 %.

Dochody majątkowe - ze sprzedaży mienia zaplanowano w 2021 roku w kwocie 3.000.500 zł, w 2022 roku – 4.000.000 zł. Sprzedaż mienia komunalnego została zaplanowana według oszacowanych informacji o mieniu możliwym do sprzedaży pod budownictwo i inwestycje przemysłowe w Dobrzykowicach jak i pod budownictwo mieszkaniowe wyznaczone w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego. Od trzech lat gmina skutecznie sprzedawała działki pod inwestycje przemysłowe i usługi o pow. Od 0,5 do 1,5 ha w obrębie Dobrzykowice. W 2020 roku gmina skierowała swoją ofertę inwestycyjną do średnich i dużych inwestorów, poprzez zaproponowanie działek pod realizację na powierzchni od 1 ha do 15 ha. Ta oferta zaowocowała nabyciem łącznie 2 nieruchomości komercyjnych o pow. 3,8343 ha. Ten kierunek należałoby utrzymać w 2021 r. nie tylko poprzez dalszą promocję tych terenów ale ich wyposażenie w infrastrukturę techniczną (sieci wod-kan i drogi) co wpłynie również na ich wartość i tempo podejmowania działalności gospodarczej przez inwestorów. Pierwszy pozytywny przykład już mamy. Bo oto jeden z inwestorów rozpoczął już budowę dwóch hal na działkach w północnej części Dobrzykowic, przy których gmina w 2020 r. wykonała sieci wodno – kanalizacyjne oraz drogę z oświetleniem. Nie bez znaczenia dla potencjalnych inwestorów jest realizacja Wschodniej Obwodnicy Wrocławia na odcinku Łany – Długoleka. Skoro plan dochodów w 2020 r. z tego tytułu został przekroczony już w listopadzie o ponad 500 tys. zł, to planowana do zrealizowania kwota dochodu wydaje się być realną do osiągnięcia. Do zbycia w obrębie Dobrzykowic pod przemysł i usługi gmina posiada jeszcze ok. 59 ha.

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

W 2021 roku refundacja z realizacji zadania z lat 2018-2020 zadania pn. Rewitalizacja linii kolejowej nr 292 na odcinku Jelcz Miłoszyce - Wrocław Sołtysowice w celu przywrócenia przewozów pasażerskich we Wrocławskim Obszarze Funkcjonalnym w wysokości - 1.485.599,30 zł. Ponadto środki na dwa zadania realizowane w latach 2019-2021 przez jednostki oświatowe, a dotyczące projektów: Klucz do przyszłości – program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach

podstawowych i ponadpodstawowych Gminy Wrocław i Gminy Czernica, w kwocie 73.897,73 zł oraz Szkoły Gminy Wrocław i Gminy Czernica to kompetencji skarbnica, w kwocie 42.848,75 zł. Ujęta została również kwota 6.000 zł przeznaczona w 2021 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 roku 2022 ujęto dochody majątkowe, które gmina pozyskała ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – na zadanie dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej na osiedlu Kamieni Szlachetnych w miejscowości Dobrzykowice – Etap II w kwocie 1.807.003 zł. Ponadto, ujęta została również kwota 1.257.527 zł w związku z planowaną realizacją projektu E-usług pn. „Rozwój elektronicznych usług publicznych w gminach Długoleka, Wisznia Mała, Czernica i Oborniki Śląskie”, który ma możliwość 85 % dofinansowania.

### **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). Należy zauważyć, że w 2021 roku różnica wydatków bieżących w porównaniu do dochodów bieżących nie przekracza 1 mln zł, co pokazuje kolejny już rok z rzędu granicę, którą należy na bieżąco kontrolować. Jak widać w przewidywanym wykonaniu różnica ta wynosi już prawie 3 mln zł, co pokazuje, że bieżąca analiza wydatków bieżących jak również działania zmierzające w pozyskiwaniu dochodów bieżących przynoszą efekty. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach następnych założono wzrost wydatków bieżących, uwzględniając wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z lipca 2020 roku, a mianowicie dla wynagrodzeń i składek od nich naliczonych, przyjęto prognozę realnej dynamiki wynagrodzeń, która wynosi na rok 2022 – 101,9 %, na rok 2023 – 102,2 %, i na rok 2024 - 102,7 %, natomiast dla pozostałych wydatków przyjęto prognozę CPI, która wynosi na rok 2022 – 102,2 %, na rok 2023 – 102,4 %, i na rok 2024 - 102,5 %.

Wzrost wydatków bieżących spowodowany jest zwiększeniem kwoty na obsługę długu, w związku z zaciągniętymi już zobowiązaniami jak i z planowanymi do zaciągnięcia w 2021 i latach kolejnych, nowymi kredytami.

Wydatki na obsługę długu zaplanowane zostały na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych

kredytów i pożyczek jak również wykupu wyemitowanych papierów dłużnych (obligacji) oraz szacunkowych kosztów dla planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

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

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. wolnych 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 w 2021 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).
- Szkoły Gminy Wrocław i Gminy Czernica to kompetencji skarbnica – realizowany przez trzy placówki oświatowe, tj. Szkołę Podstawową w Kamieńcu Wrocławskim, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czernicy oraz Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dobrzykowicach. Projekt ten również zakończony zostanie w 2021 roku i jest 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 ma na celu podpisanie umowy z przewoźnikiem bądź przewoźnikami w zakresie autobusowego publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Czernica i Gminy Wrocław w latach 2021-2024.
- Utrzymanie infrastruktury gminnej – przedsięwzięcie, które ma na celu zapewnienie usług w zakresie zimowego utrzymania dróg gminnych oraz sprzątanie po zimie w okresie 2021-2023.

Wydatki na przedsięwzięcia majątkowe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w Dobrzykowicach – w ramach tego zadania zostaną zrealizowane etapy II i III na osiedlu Kamieni Szlachetnych w Dobrzykowicach, a ich zakończenie planowane jest na rok 2022. Dla realizacji etapu II Gmina pozyskała

dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, etap III zrealizowany będzie ze środków gminy. Z uwagi na to, że oba etapy zostały ujęte w jednym postępowaniu przetargowym będą realizowane przez jednego wykonawcę, całość została pokazana w załączniku nr 2 jako 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. Kwota dotycząca etapu III – tj. 750.000 zł nie została natomiast wskazana w 2021 w wierszu 9.4 – dotyczącą wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa powyżej.

- **Rozwój elektronicznych usług publicznych w gminach Długoleka, Wisznia Mała, Czernica i Oborniki Śląskie**, to przedsięwzięcie, które szczególnie teraz jest niezbędne, w celu ograniczenia osobistego przychodzenia do urzędu i udostępnienia mieszkańcom coraz większego pakietu usług, który mogą załatwić, nie wychodząc z domu. Projekt ma możliwość 85 % dofinansowania, a kwota wydatkowana w 2021 roku będzie mogła być zrefundowana w roku następnym.
- **Budowa chodników wzdłuż dróg powiatowych do roku 2023. Realizacji tego przedsięwzięcia – zadania własnego powiatu** - w roku 2022 i kolejnych latach, uzależniona będzie od zamierzeń i tempa wykonywanych projektów przez powiat, posiadanych środków jak również tempa realizacji zadań własnych gminy.
- **Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim**, z uwagi na obowiązującą umowę z KOWR inwestycja powinna być wykonana do końca 2020r., bo tylko realizacja jej w tym terminie pozwoli uniknąć konieczności zapłacenia za nieruchomości przejęte przez gminę na realizację celu publicznego tj. budowy cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim. Dlatego też wykonanie I etapu budowy cmentarza zostało zakontraktowane z wykonawcą na grudzień 2020 r. a uzyskanie pozwolenia na użytkowanie przewidziano na styczeń 2021 r. Tak zrealizowany II etap inwestycji pozwoli na pierwsze pochówki w 2021 roku. Kolejny etap inwestycji w związku z powyższym może zostać odłożony w czasie i w dokumentach planistycznych został ujęty na lata 2029-2030.
- **Budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Wrocławskim**, Zgodnie z podpisaną umową Wykonawca powinien zrealizować zadanie do końca października 2021 roku. Ponadto, zgodnie z umową z projektantem, do końca listopada 2020 r. Gmina powinna uzyskać dokumentację budowy zbiornika na ścieki a realizację planuje się w latach 2022-2023.
- **Kontynuowanie kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka** – jest to zadanie

realizowane w latach poprzednich. Na chwilę obecną podpisana została umowa z Wykonawcą, a co za tym idzie planowany termin zakończenia zadania – 28.02.2022r.

- Budowa świetlicy wiejskiej w Nadolicach Małych – w ramach tego zadania zlecono opracowanie projektu świetlicy w Nadolicach Małych z terminem realizacji do grudnia 2020 r. Po otrzymaniu pozwolenia na budowę planuje się wyłonienie wykonawcy na realizację tego zadania, zgodnie z umową z KOWR w ramach której pozyskano grunt z przeznaczeniem na cel publiczny, tj. budowę świetlicy wiejskiej. Realizacja tego przedsięwzięcia musi zakończyć się do września przyszłego roku. Brak realizacji celu będzie skutkował koniecznością zapłacenia kary za pozyskany grunt.
- Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej z wykonaniem do 2028 roku. Realizacja i terminy tego zadania uzależnione są od możliwości budżetowych gminy w kolejnych latach. Środki zabezpieczone na lata 2021-2022 pokryć mają niezbędne wydatki związane z uzgodnieniami, przyłączami oraz drobnymi pracami, które mają utrzymać w obrocie ważne pozwolenie na budowę.
- Modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czernicy przewiduje w roku następnym wygaszenie pozwolenia na budowę i opracowanie nowego z uwagi na to, że obecne pozwolenie na budowę jest sprzed kilkunastu lat, a przepisy w zakresie prawa budowlanego w tym czasie uległy zmianie. Zasadne jest zatem opracowanie na nowo projektu modernizacji obiektu i przystąpienia do prac po jego uzyskaniu.
- Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzastawie Wielkiej – zaplanowano z realizacją do 2026 roku. W 2019 roku zostało zlecone opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę budynku SP w Chrzastawie Wielkiej. Na tempo realizacji dokumentacji projektowej i w dalszym etapie rozbudowy, kluczowy wpływ ma fakt zaktualizowanych map ryzyka powodziowego i map zagrożenia powodziowego, które zostały opublikowane w dniu 22 października 2020 roku przez Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej. Z tych zaktualizowanych map wynika, że Szkoła Podstawowa w Chrzastawie Wielkiej nie jest już na terenach objętych zagrożeniem powodziowym, a co za tym idzie nie ma już potrzeby uzyskania odstępstwa z PGW Wody Polskie w zakresie budowy obiektu na obszarze zalewowym. Niemniej jednak projektant nadal oczekuje na pozwolenie wodnoprawne dla przydomowej oczyszczalni ścieków, którego uzyskanie warunkuje dalsze procedowanie zmierzające do uzyskania pozwolenia na budowę. Stąd po uzyskaniu dokumentacji projektowej i kosztorysu inwestorskiego będzie można oszacować jakie są możliwości zrealizowania tej inwestycji i w jakim czasie.
- Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica, której realizacja została przesunięta w czasie do

roku 2025. Ponadto należy pamiętać, że ciągły wzrost liczby mieszkańców i związany z tym wzrost ilości i tempa 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 2008 roku liczba mieszkańców prawie się podwoiła, 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 po modernizacji budynku w Kamieńcu Wrocławskim planowane jest dalsze jego odmiejszczenie. Tak realizowane zadania są utrudnieniem zarówno dla mieszkańców gminy, jak i dla pracowników. Dlatego też należy rozważyć, czy przy pojawieniu się możliwości finansowych, 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 przebudowy obiektu na potrzeby m.in. biblioteki i policji. Wykonanie tego zadania uwolni pomieszczenia zajmowane obecnie przez Bibliotekę w szkole, co pozwoli na zwiększenie powierzchni z przeznaczeniem pod prowadzenie zajęć dydaktycznych bądź świetlicowych. Z uwagi na odłożenie w czasie prac związanych z rozbudową urzędu, koniecznym będzie również zaadaptowanie pomieszczeń znajdujących się na II piętrze tego budynku na potrzeby części pracowników urzędu gminy. Realizacja tego zadania w latach 2020-2021 podyktowana jest koniecznością zwiększenia bazy lokalowej na potrzeby urzędu ale także złym stanem samego budynku, przede wszystkim problemami z instalacją CO, które w każdej chwili i tak mogły spowodować konieczność wygospodarowania środków na jej modernizację. We wrześniu 2020 r. podpisana została umowa z Wykonawcą, która w związku z koniecznością budowy nowych ścian będzie musiała być wydłużona i zwiększony zakres prac. Powoduje to również konieczność wygospodarowania znacznie większych pieniędzy na to zadanie.
- Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach – tutaj środki zabezpieczone w roku 2021 wynikają z podpisanego porozumienia z potencjalnym nabywcą terenów w

Dobrzykowicach, które przewiduje wykonanie sieci wodno – kanalizacyjnych umożliwiającej uzbrojenie działek znajdujących się wzdłuż ulicy Składowej oraz działek nr 283 i 284 na północ od tej ulicy. Dalsze prace związane z uzbrojeniem tego terenu uzależnione są od prywatyzacji działek jak i wybudowania Wschodniej Obwodnicy Wrocławia (Łany – Długołęka). W przypadku uzyskania środków ze sprzedaży w latach 2020 – 2022 w wyższych kwotach niż wcześniej planowano, będzie można rozważyć przyspieszenie realizacji tego zadania. Dzięki tej inwestycji, istnieje duże prawdopodobieństwo, że inwestorzy, którzy nabyli, i będą nadal nabywać na tym terenie działki, rozpoczną tam swoją działalność, 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. Jeden z inwestorów, który nabył działkę w tym obszarze w 2019 r. w roku 2020 rozpoczął już budowę.

- Budowa chodników wzdłuż dróg wojewódzkich - dotyczy współfinansowania budowy chodnika wzdłuż DW455, przy ul. Wrocławskiej w Gajkowie.
- Budowa placu manewrowego dla przejazdu i postoju autobusu komunikacji gminnej przy ul. Rzecznej w Nadolicach Wielkich – gdzie w 2020 roku wykonano projekt, tak aby rozpocząć procedurę wyłonienia wykonawcy z realizacją w 2021 roku.
- Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica – to kwota 1.250.000 zł w roku 2021 w związku ze złożeniem wniosku do Funduszu Dróg Samorządowych na realizację drogi ul. Gajowej w Chrzastawie Małej. Kwota stanowi wkład własny gminy, w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku.

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 2021 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 w latach 2024-2027 kwota zadłużenia będzie przekraczała 65 mln zł. Należy jednak zauważyć, że w poprzednich latach gmina zaciągała niższe, niż pierwotnie zakładano kredyty.

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 (brak deficytu bieżącego).

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	109 197 656,78	111 688 321,40	109 822 505,00	113 117 180,00
<b>Wydatki</b>	135 514 636,78	115 874 441,40	117 458 625,00	119 522 648,00
<b>Wynik budżetu</b>	-26 316 980,00	-4 186 120,00	-7 636 120,00	-6 405 468,00



	2025	2026	2027	2028
Dochody	115 423 488,00	117 878 169,00	120 408 944,00	122 934 004,00
Wydatki	120 763 968,00	115 368 649,00	117 179 424,00	118 264 004,00
Wynik budżetu	-5 340 480,00	2 509 520,00	3 229 520,00	4 670 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	125 361 430,00	127 856 822,00	130 330 469,00	132 776 815,00
Wydatki	121 041 430,00	122 586 822,00	124 320 469,00	126 606 815,00
Wynik budżetu	4 320 000,00	5 270 000,00	6 010 000,00	6 170 000,00
	2033	2034	2035	2036
Dochody	135 190 229,00	137 565 028,00	139 895 498,00	142 175 914,00
Wydatki	129 520 229,00	131 995 028,00	134 325 498,00	136 505 914,00
Wynik budżetu	5 670 000,00	5 570 000,00	5 570 000,00	5 670 000,00
	2037	2038		
Dochody	144 506 498,00	146 780 088,00		
Wydatki	138 906 498,00	141 370 088,00		
Wynik budżetu	5 600 000,00	5 410 000,00		

### Przychody i rozchody

W 2021 roku planuje się zaciągnięcie kredytu w łącznej kwocie 17.000.000 zł (spłata w 2022-2038). W związku z tym, iż na planowane przedsięwzięcia niezbędne są duże nakłady, wieloletnia prognoza finansowa opracowana została do 2038 roku. Planuje się również zaciągać kredyty i pożyczki w latach 2021-2026. Są to środki niezbędne do zrealizowania planowanych przedsięwzięć.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów

i pożyczek (po aktualizacji kredytu z 2020 roku), jak również planowanych harmonogramów dla zaciąganych w kolejnych latach zobowiązań.

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	3 513 880,00	3 613 880,00	2 313 880,00	1 594 532,00
Kredyt planowany	0,00	1 500 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 513 880,00	5 113 880,00	4 313 880,00	2 594 532,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 559 520,00	1 659 520,00	1 659 520,00	1 900 000,00
Kredyt planowany	1 600 000,00	1 550 000,00	1 570 000,00	2 770 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 159 520,00	3 209 520,00	3 229 520,00	4 670 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	900 000,00	1 300 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00
Kredyt planowany	3 420 000,00	3 970 000,00	4 210 000,00	4 470 000,00
Roczna rata kapitałowa	4 320 000,00	5 270 000,00	6 010 000,00	6 170 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036
Kredyt historyczny	800 000,00	800 000,00	800 000,00	900 000,00
Kredyt planowany	4 870 000,00	4 770 000,00	4 770 000,00	4 770 000,00
Roczna rata kapitałowa	5 670 000,00	5 570 000,00	5 570 000,00	5 670 000,00
Wyszczególnienie	2037	2038		
Kredyt historyczny	900 000,00	900 000,00		
Kredyt planowany	4 700 000,00	4 510 000,00		
Roczna rata kapitałowa	5 600 000,00	5 410 000,00		

### **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 2019 r. poz. 869 z późn. 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 powyższej 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;
- 1) 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.

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,09%	8,23%	7,09%	4,83%	5,55%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	23,68%	15,57%	9,19%	7,66%	8,15%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	31,07%	22,96%	16,58%	7,66%	8,15%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,49%	5,28%	6,70%	6,03%	6,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,86%	7,27%	7,98%	9,08%	9,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,61%	9,02%	7,98%	9,08%	9,98%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,29%	7,15%	6,35%	5,99%	5,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,63%	11,04%	11,39%	11,67%	11,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,63%	11,04%	11,39%	11,67%	11,87%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2036	2037	2038		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,61%	5,32%	4,94%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,97%	12,00%	11,96%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,97%	12,00%	11,96%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

WÓJCI GMINY CZERNICA  
  
 Krzysztof Chlebosz