

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY CZERNICA
z dnia 24 lutego 2022 roku**

**w sprawie zmiany uchwały 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. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 2021 r. poz. 305 ze zm.), uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXXIII/349/2021 Rady Gminy Czernica z dnia 30 grudnia 2021 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.



ADWOKAT
SŁOŻYŁ
SŁOŻYŁ

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIV/
z dnia 2022-02-24

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody budżetu ^x	z tego:					z tego:		w tym:		w tym:
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
Lp	1											
2022	108 850 138,24	98 401 812,24	31 682 802,00	296 788,00	22 717 931,00	18 502 944,21	23 201 347,03	12 995 526,00	12 448 326,00	7 000 496,00	5 447 830,00	
2023	97 546 225,51	88 551 198,19	32 855 066,00	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	93 616 754,00	34 004 993,00	318 541,00	25 954 282,00	6 523 942,00	26 814 996,00	15 157 981,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2025	99 008 416,00	99 008 416,00	35 195 168,00	329 680,00	27 771 082,00	6 752 280,00	28 980 196,00	16 370 619,00	0,00	0,00	0,00	
2026	102 473 711,00	102 473 711,00	36 426 999,00	341 228,00	28 743 070,00	6 988 610,00	29 973 803,00	16 943 591,00	0,00	0,00	0,00	
2027	105 957 817,00	105 957 817,00	37 665 517,00	352 831,00	29 720 334,00	7 226 223,00	30 982 912,00	17 519 673,00	0,00	0,00	0,00	
2028	108 464 424,00	108 464 424,00	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	112 847 511,00	40 114 642,00	375 773,00	31 662 838,00	7 696 093,00	33 008 164,00	18 658 854,00	0,00	0,00	0,00	
2030	116 120 088,00	116 120 088,00	41 277 967,00	386 670,00	32 570 771,00	7 919 280,00	33 965 401,00	19 199 861,00	0,00	0,00	0,00	
2031	119 371 452,00	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	122 594 481,00	43 579 461,00	408 229,00	34 386 787,00	8 360 828,00	35 859 176,00	20 270 474,00	0,00	0,00	0,00	
2033	125 781 938,00	125 781 938,00	44 712 527,00	418 843,00	35 280 843,00	8 578 210,00	36 791 515,00	20 797 596,00	0,00	0,00	0,00	
2034	128 928 496,00	128 928 496,00	45 830 340,00	429 314,00	36 162 864,00	8 782 685,00	37 711 303,00	21 317 444,00	0,00	0,00	0,00	
2035	132 149 649,00	132 149 649,00	46 978 088,00	440 047,00	37 066 936,00	9 012 482,00	38 664 086,00	21 850 380,00	0,00	0,00	0,00	
2036	135 321 240,00	135 321 240,00	48 103 524,00	450 608,00	37 956 542,00	9 228 782,00	39 591 764,00	22 374 788,00	0,00	0,00	0,00	
2037	138 433 628,00	138 433 628,00	49 209 805,00	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	141 479 168,00	50 292 523,00	471 113,00	39 683 792,00	9 648 747,00	41 362 993,00	23 392 976,00	0,00	0,00	0,00	
2039	144 450 231,00	144 450 231,00	51 346 666,00	481 006,00	40 517 152,00	9 851 371,00	42 252 036,00	23 884 228,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie obrotów (wydatków) 2022-02-22-10-23

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podziału od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2040	147 339 235,00	147 339 235,00	52 375 639,00	490 626,00	41 327 495,00	10 048 398,00	43 097 077,00	24 361 913,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzrost może być spowodowany także w ułamkach pionowych, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w całkowitych, a łącznie w ułamkach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 880, z późn. zm.), zawartej dalej „ustawie”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W opisie dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących pozycje poza mianem (4-letni) okresu prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności inwestycyjne i opłaty lokalnych.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:				
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: na dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	134 686 381,78	97 957 170,65	41 033 889,79	0,00	0,00	902 000,00	0,00	0,00	0,00	36 729 211,13	36 729 211,13	1 022 000,00
2023	118 332 345,51	87 938 757,92	42 264 462,81	0,00	0,00	1 751 142,92	0,00	0,00	0,00	30 393 587,59	30 393 587,59	0,00
2024	119 022 222,00	92 356 909,83	44 201 455,00	0,00	0,00	2 605 673,83	0,00	0,00	0,00	26 665 312,17	26 665 312,17	0,00
2025	102 848 686,00	95 513 488,00	45 998 506,00	0,00	0,00	2 633 395,00	0,00	0,00	0,00	7 335 407,00	7 335 407,00	0,00
2026	106 414 191,00	98 323 098,20	47 424 480,00	0,00	0,00	2 903 612,20	0,00	0,00	0,00	8 091 092,80	8 091 092,80	0,00
2027	103 608 297,00	100 621 714,40	48 894 618,00	0,00	0,00	2 792 188,40	0,00	0,00	0,00	2 786 582,60	2 786 582,60	0,00
2028	107 664 424,00	103 440 435,00	50 410 351,00	0,00	0,00	2 728 222,00	0,00	0,00	0,00	4 423 988,00	4 423 989,00	0,00
2029	110 607 511,00	106 079 696,00	51 922 682,00	0,00	0,00	2 660 503,00	0,00	0,00	0,00	4 527 815,00	4 527 815,00	0,00
2030	112 480 089,00	108 754 838,00	53 480 342,00	0,00	0,00	2 554 922,00	0,00	0,00	0,00	3 725 251,00	3 725 251,00	0,00
2031	114 931 452,00	111 468 686,00	55 084 752,00	0,00	0,00	2 412 250,00	0,00	0,00	0,00	3 462 786,00	3 462 786,00	0,00
2032	116 154 481,00	114 204 508,00	56 737 295,00	0,00	0,00	2 213 723,00	0,00	0,00	0,00	1 949 972,00	1 949 972,00	0,00
2033	119 141 938,00	116 916 798,00	59 382 677,00	0,00	0,00	1 968 360,00	0,00	0,00	0,00	2 225 140,00	2 225 140,00	0,00
2034	123 286 486,00	119 719 973,00	60 076 776,00	0,00	0,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00	3 556 513,00	3 556 513,00	0,00
2035	125 409 649,00	122 601 528,00	61 817 972,00	0,00	0,00	1 498 015,00	0,00	0,00	0,00	2 808 121,00	2 808 121,00	0,00
2036	127 481 240,00	125 522 682,00	63 610 683,00	0,00	0,00	1 219 440,00	0,00	0,00	0,00	1 958 558,00	1 958 558,00	0,00
2037	130 133 628,00	128 501 435,00	65 455 403,00	0,00	0,00	912 035,00	0,00	0,00	0,00	1 632 193,00	1 632 193,00	0,00
2038	133 179 168,00	131 483 288,00	67 288 154,00	0,00	0,00	585 455,00	0,00	0,00	0,00	1 695 880,00	1 695 880,00	0,00
2039	136 950 231,00	134 572 131,00	69 172 222,00	0,00	0,00	279 500,00	0,00	0,00	0,00	2 378 100,00	2 378 100,00	0,00
2040	143 939 235,00	137 839 583,00	71 109 044,00	0,00	0,00	63 500,00	0,00	0,00	0,00	6 099 672,00	6 099 672,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				5	6.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zasadniczym długiem x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:			
							w tym:	w tym:		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	6.1	5.1.1	5.1.1.1	6.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 880,00	3 613 880,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 313 880,00	3 313 880,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 594 532,00	2 594 532,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 520,00	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 759 520,00	3 759 520,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 349 520,00	2 349 520,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 240 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 640 000,00	3 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 440 000,00	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 440 000,00	6 440 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 640 000,00	6 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 640 000,00	5 640 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 000,00	6 740 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 840 000,00	7 840 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W poręczy należy uwzględnić przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między wydatkami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izabela kwota przypadających na dany rok, lecz ujemnych wyliczeń z linii spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyliczeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	inne środki	kwota przypadających na dany rok, lecz pozostałych ustawowych wyliczeń z linii spłaty zobowiązań z	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Łp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.2	8	8.1	7.1	7.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 066 972,00	0,00	-1 555 353,41	21 794 765,13		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	46 873 082,00	0,00	612 440,27	612 440,27		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	67 278 560,00	0,00	1 259 844,17	1 259 844,17		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	71 119 040,00	0,00	3 494 927,00	3 494 927,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	75 059 520,00	0,00	4 150 612,80	4 150 612,80		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	72 710 000,00	0,00	5 136 102,60	5 136 102,60		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	71 120 000,00	0,00	6 013 988,00	6 013 988,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	68 880 000,00	0,00	6 767 815,00	6 767 815,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	66 240 000,00	0,00	7 365 251,00	7 365 251,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	60 800 000,00	0,00	7 902 786,00	7 902 786,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	54 360 000,00	0,00	8 389 972,00	8 389 972,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	47 720 000,00	0,00	8 865 140,00	8 865 140,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	42 080 000,00	0,00	9 206 513,00	9 206 513,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	35 340 000,00	0,00	9 548 121,00	9 548 121,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	27 500 000,00	0,00	9 798 558,00	9 798 558,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	19 200 000,00	0,00	9 932 193,00	9 932 193,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	10 900 000,00	0,00	9 956 880,00	9 956 880,00		
2039	x	x	x	x	0,00	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	0,00	9 499 672,00	9 499 672,00		

9) Skorygowane o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy, Skutki finansowe wyliczeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do uwolnień

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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 przysługujących na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	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 przysługujących na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok
2022	5,80%	-0,80%	8,19%	26,96%	30,49%	30,49%	TAK	TAK
2023	6,16%	2,87%	8,95%	25,05%	28,58%	28,58%	TAK	TAK
2024	5,97%	4,44%	10,16%	22,14%	25,66%	25,66%	TAK	TAK
2025	4,65%	6,64%	x	19,33%	22,86%	22,86%	TAK	TAK
2026	6,98%	7,39%	x	8,24%	11,10%	11,10%	TAK	TAK
2027	5,21%	8,05%	x	6,25%	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2028	4,23%	8,57%	x	4,75%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2029	4,66%	8,97%	x	5,31%	5,31%	5,31%	TAK	TAK
2030	5,73%	9,17%	x	6,70%	6,70%	6,70%	TAK	TAK
2031	6,16%	9,27%	x	7,60%	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2032	7,58%	9,28%	x	8,29%	8,29%	8,29%	TAK	TAK
2033	7,34%	9,24%	x	8,67%	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2034	6,14%	9,11%	x	8,93%	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2035	6,88%	8,97%	x	9,09%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2036	7,18%	8,74%	x	9,14%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2037	7,14%	8,41%	x	9,11%	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2038	6,74%	8,03%	x	9,00%	9,00%	9,00%	TAK	TAK
2039	5,78%	7,55%	x	8,83%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2040	2,52%	6,97%	x	8,59%	8,59%	8,59%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	Dodatkowe środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Środki określone 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 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydzielone na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
lp	8.1	8.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1		
2022	130 243,21	130 243,21	1 447 930,00	1 447 930,00	1 447 930,00	1 447 930,00	162 734,11	130 710,48		
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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związaną z współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	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. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	majątkowe					bieżące
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	9.1	9.1.1	9.1.2	9.2	9.3	9.4	9.5	
2022	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	39 809 306,92	5 411 279,24	34 398 027,68	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	3 000 000,00	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											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynagrodzenia wypłacone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydávki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikające z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) spłaty zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiednio embleowanych lub zadłużających do równowagi kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydávki bieżące podlegające ustaleniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁵⁾
			w tym:								
			spłaty zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłaty zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
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
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	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	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	700 000,00	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	1 600 000,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

- 9) W pozycji należy ująć koszty wydatków budżetowych, o które zostały ponieszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególnych należy ująć wydatki ponieszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- informację zawarto w tej części wskaźnika programy finansowej, w tym o opóźnieniu realizacji określonej w art. 243 ustawy zadanej automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenie 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.
 - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres programowy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji skracania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zostało ono planowane, należy przedstawić dane w tabeli prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXCVI/
z dnia 2022-02-24

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)				188 670 988,81	39 809 308,92	34 694 000,00	30 459 248,00	11 147 404,00	10 700 000,00
1.a	- wydatki bieżące				28 135 698,97	5 411 279,24	4 484 000,00	4 298 248,00	4 117 404,00	3 000 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				166 535 149,84	34 388 027,68	30 150 000,00	26 160 000,00	7 030 000,00	7 700 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn zm.), z tego:				4 494 732,22	1 283 480,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				533 508,97	113 480,84	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 Czarnica - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy możliwości pogłębiania wiedzy	Urząd Gminy	2019	2022	533 508,97	113 480,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 961 222,25	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dobrzykowicach - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2015	2022	3 961 222,25	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:					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				185 176 254,59	38 545 816,08	34 634 000,00	30 456 248,00	11 147 404,00	10 700 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				22 802 327,00	5 297 788,40	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	848 248,00	867 404,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2028	16 821 675,00	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	1 215 000,00	395 555,40	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				182 573 927,59	33 248 027,68	30 150 000,00	26 160 000,00	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	848 285,05	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia komunalnego w Kamieńcu Włodawskim - Zapewnienie miejsca podświetlenia mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2032	10 028 471,84	130 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie CWPS w Kamieńcu Włodawskim - Poteżenie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie	Urząd Gminy	2018	2023	14 680 000,00	3 900 000,00	8 150 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 320 000,00	4 000 000,00	4 100 000,00	3 130 000,00	3 000 000,00	1 560 000,00	138 072 291,20
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 843 339,79
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	118 428 921,41
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 880,84
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 490,84
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 490,84
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 400,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 400,00
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	131 833 370,36
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 529 849,95
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	822 427,85
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	117 303 521,41
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.2	10 000,00	0,00	700 000,00	1 330 000,00	0,00	960 000,00	3 084 471,70
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 050 000,00

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						
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2025	20 347 530,88	3 250 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	700 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w Nadolcach Małych - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2020	2022	1 640 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2030	463 659,50	10 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku Zespołu Szkół - Przedшкольного 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 ciepłej 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	26 215 648,75	9 693 027,68	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 Zespołu Szkół - Przedшкольного w Nadolcach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolce i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2026	38 000 000,00	300 000,00	9 700 000,00	18 000 000,00	3 800 000,00	7 000 000,00
1.3.2.15	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	CZERNICA	2021	2024	310 000,00	210 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 87 - Poprawa komfortu życia mieszkańców	CZERNICA	2021	2022	715 375,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach - Poprawa nauki uczniów w szkole	CZERNICA	2021	2023	670 615,00	650 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	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
1.3.2.19	Dostosowanie budynku świetlicy w Czernicy na sale lekcyjne dla Zespołu Szkół - Przedшкольного w Czernicy - Zapewnienie uczniom lepszych warunków do nauki	Urząd Gminy	2020	2022	1 238 460,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	2 400 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dobrzykowicach - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2015	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 945 203,71
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	2 850 000,00	2 000 000,00	1 700 000,00	3 000 000,00	800 000,00	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	18 000 817,30
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	356 061,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 800 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 679,76
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 550,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (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%		

Źródło: 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 z podatku od nieruchomości w latach następnych, uwzględniono planowane do oddania w 2023 roku obiekty, w tym gwałtowanie przybywającą kubaturę mieszkaniową, a także dynamiczny wzrost podatku od czynności cywilnoprawnych oraz

opłat adiacenckich, które będą nakładane na właścicieli po wybudowaniu infrastruktury technicznej. Od 2023 roku w dotacjach bieżących odjęto otrzymaną w roku 2022 dotację na świadczenia wychowawcze (tzw. 500+), z uwagi na to, że od czerwca 2022 roku świadczenie to będzie wypłacane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, stąd nie powinno znajdować się w prognozie na lata następne.

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

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

- w 2022 roku kontynuacja zadania Klucz do przyszłości – program rozwoju kompetencji kluczowych w szkołach podstawowych i ponadpodstawowych Gminy Wrocław i Gminy Czernica, w kwocie 24.243,21 zł, jak również kwota 6.000 zł przeznaczona w 2022 roku na wydatki związane z dodatkowym wynagrodzeniem koordynatora gminnego dla projektu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego (ZIT WrOF) ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna;
- w dochodach majątkowych ujęte zostały środki pozyskane z Rządowego Funduszu

Polski Ład. Dotyczy to budowy ul. Usługowej celem połączenia terenów inwestycyjnych gminy wiejskiej Czernica ze Wschodnią Obwodnicą Wrocławia w kwocie 1.850.000,00 zł w 2022 roku oraz 1.865.860,19 zł w 2023 roku, oraz budowy zamkniętego zbiornika na ścieki sanitarne wraz z przebudową istniejących zbiorników na terenie CWPŚK 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 uchwalony budżet. 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 2022, 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. Uaktualniono kwotę w 2022 roku, w związku z niewydatkowaniem na to przedsięwzięcie wszystkich środków w 2021 roku.
- 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, w tym zwiększono o 30.000 zł wydatki. 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 CWPŚ 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). Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, niezbędne jest zabezpieczenie o 1,45 mln zł więcej, niż pierwotnie zakładano.

Wpłynęła tylko jedna oferta.

- Kontynuowanie kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzastawa Mała i Wielka – zadanie, które jest sukcesywnie realizowane. Na chwilę obecną realizowany jest jeden kontrakt z planowanym terminem zakończenia zadania – 28.02.2022 r., a drugi (IV etap) został rozstrzygnięty. Po przeprowadzeniu procedury okazało się, że oferta przedłożona przez potencjalnego wykonawcę jest o 1,1 mln zł niższa niż pierwotnie zakładano (rażąco niska cena), stąd była konieczność uzyskania dodatkowych informacji w zakresie przedstawionej ceny. W dniu 18 lutego br. wyłoniono wykonawcę, stąd istnieje możliwość zmniejszenia zadania o 900 tys. zł. Natomiast w przypadku Chrzastawy 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 została 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 odmiejszczoną 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, jak również wyłoniono wykonawcę. Zgodnie z podpisaną umową z 19 stycznia 2022 roku, termin wykonania to 16 miesięcy.
- Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica, której realizacja od lat jest odsuwana w czasie z powodu innych zadań. 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 zagrożenie, czy zrealizowany projekt nie zdezaktualizuje się i nie zostanie zapomniany jak ten z 2008 roku. Od tego czasu liczba mieszkańców podwoiła się i nadal ma tendencję rosnącą. Przybywa nowych zadań i żeby sprawnie i efektywnie obsługiwać mieszkańców, utrzymywać wybudowaną infrastrukturę jak również prowadzić dalsze inwestycje, potrzebna jest nowa powierzchnia biurowa i większa ilość osób. Już teraz pracownicy są umieszczeni w dwóch odrębnych lokalizacjach w innych miejscowościach, a w 2022 roku planuje się przenieść kolejnych pracowników do Dobrzykowic. Realizowane zadania w takich rozproszonych lokalizacjach są utrudnieniem zarówno dla mieszkańców gminy, jak i dla pracowników. Stąd w przypadku pojawienia się możliwości finansowych, należy rozpiścić postępowanie przetargowe, z kwotami wynikającymi z dokumentów finansowych, żeby poznać wycenę rynku.
- Termomodernizacja budynku w Kamieńcu Wrocławskim przy ul. Kolejowej 6 – zadanie to dotyczy rozbudowy obiektu na potrzeby m.in. biblioteki i policji. Zadanie to

wymagało dwóch aneksów terminowych, spowodowanych brakiem odpowiedniej nośności ścian zewnętrznych, co groziło jego niestabilnością. W celu jej zachowania podjęta została decyzja o jego rozebraniu i wzniesieniu nowych ścian zewnętrznych po obrysie rozebranego. Taki zakres był tańszy o kilkanaście tysięcy złotych od budowy nowych wewnętrznych ścian w starym budynku. Nadto, w trakcie robót budowlanych pojawiła się konieczność robót budowlanych i zamiennych związanych z błędami projektowymi.

- Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w Dobrzykowicach – tutaj środki zabezpieczone w roku 2022 wynikają z konieczności realizacji dwóch projektów, na które gmina uzyskała dofinansowanie. Mowa tu o Rządowym Funduszu Inwestycji Lokalnych, z którego częściowo finansowane zostanie dokończenie sieci wodno-kanalizacyjnych. Do końca września 2022 r. ma zostać zakończona budowa sieci wod-kan., która połączy sieć realizowaną obecnie w ul. Lazurowej z wybudowaną w 2020 r. siecią w ul. Usługowej. W ramach tego zadania zwiększono planowane wydatki o 393.027,68 zł, z niewydatkowanych w roku poprzednim środków z RFIL-a. 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 155.000,00 zł na dokumentację projektową ul. Krótkiej w Dobrzykowicach oraz ul. Gajowej i sięgacz

do ul. Stawowej w Chrzastawie Małej.

- Budowa kanalizacji w Dobrzykowicach – środki zabezpieczone na tym zadaniu dotyczą wydatków związanych z końcowym rozliczeniem zadania. Z uwagi na konieczność wykonania robót dodatkowych, jak również koniecznością przedłużenia terminu realizacji zadania niezbędne okazało się zwiększenie przedsięwzięcia o 1 mln zł. Dołożenie środków do tego zadania pozwoli na rozliczenie kwoty 1.447.930 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ciągu 24 m-y od podpisania umowy (31 sierpnia 2020 r.). W dniu 18 lutego br. złożono prośbę o aneks do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego.
- 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. Po postępowaniu przetargowym okazało się konieczne zwiększenie przedsięwzięcia o 150.000 zł. Wpłynęły 3 oferty, od 559.190,48 zł do 683.949,86 zł. W wyniku przeprowadzonych negocjacji z wykonawcami, w dniu 21 lutego br. złożyli oni oferty dodatkowe. Najtańsza z nich opiewa na kwotę 549.979,50 zł, i jest ona wyższa o 147.325,73 zł od tej jaką zamawiający przeznaczył na wykonanie tego zadania (402.653,47 zł).

- Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ratowicach – W 2021 roku dwa postępowania przetargowe dla tego zadania trzeba było unieważnić, bo nie wpłynęła żadna oferta. Na rozpisany przetarg w br. wpłynęła tylko jedna oferta w wys. 596.521,72 zł, a zamawiający przeznaczył na to zadanie 486.012,09 zł (różnica to 110.509,62 zł). Konieczność tego remontu wynika z decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego z terminem wykonania do czerwca 2022r. Tym bardziej rozstrzygnięcie tego postępowania jest istotne, gdyż pozwoli ono na maksymalne ograniczenie przekroczenia ww. terminu.
- 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	108 700 138,24	97 546 225,51	98 616 754,00	99 008 416,00
Wydatki	134 136 381,78	118 332 345,51	119 022 222,00	102 848 896,00
Wynik budżetu	-25 436 243,54	-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
8.1	5,80%	6,16%	5,97%	4,65%	6,98%
8.3	26,96%	25,05%	22,14%	19,33%	8,24%
8.3.1	30,49%	28,58%	25,66%	22,86%	11,10%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	5,21%	4,23%	4,66%	5,73%	6,16%
8.3	6,25%	4,75%	5,31%	6,70%	7,60%
8.3.1	9,11%	7,61%	5,31%	6,70%	7,60%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

	2032	2033	2034	2035	2036
8.1	7,58%	7,34%	6,14%	6,69%	7,18%
8.3	8,29%	8,67%	8,93%	9,09%	9,14%
8.3.1	8,29%	8,67%	8,93%	9,09%	9,14%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039	2040	
8.1	7,14%	6,74%	5,78%	2,52%	
8.3	9,11%	9,00%	8,83%	8,58%	
8.3.1	9,11%	9,00%	8,83%	8,58%	
8.4.1	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:

- 0) 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;
- 1) 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;
- 2) galopujące od marca 2020 roku ceny materiałów budowlanych ze skutkiem jak w punkcie 3);
- 3) dynamika COVID-19 w Polsce i na świecie skutkująca zaburzeniem łańcucha dostaw dla wykonawców realizujących gminne kontrakty;
- 4) trudności z pozyskaniem ofert na ogłaszane przetargi z przyczyn wskazanych w punktach 3, 4 i 5;
- 5) 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:

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

To są działania, które organ wykonawczy będzie proponował w ramach swoich 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.

WÓJT GMINY CZERNICA

Piotr Chłobasz