

**UCHWAŁA NR XXII/189/2021  
RADY GMINY CZERNIKOWO**

z dnia 27 stycznia 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernikowo na lata 2021-2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 j. t. z późn. zm.) oraz art. 18 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 j. t. z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czernikowo na lata 2021-2031 z prognozą długu i spłatą zobowiązań na lata 2021-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Przyjmuje się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 2.** Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik uchwały

**§ 3.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w WPF,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działań jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XII/109/2020 Rady Gminy z dnia 22 stycznia 2020 r. ze zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Rafał Rutkowski**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXIII/189/2021  
z dnia 2021-01-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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				
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	55 368 894,00	48 810 832,00	5 005 197,00	90 000,00	22 243 689,00	14 283 097,00	7 188 849,00	3 270 000,00	6 558 062,00	0,00	6 558 062,00	
2022	50 524 752,00	50 124 752,00	5 175 374,00	93 060,00	22 999 974,00	14 471 588,00	7 384 756,00	3 381 180,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2023	51 628 495,00	51 628 495,00	5 330 635,00	95 852,00	23 689 973,00	14 905 736,00	7 606 299,00	3 482 615,00	0,00	0,00	0,00	
2024	53 177 350,00	53 177 350,00	5 490 554,00	98 728,00	24 400 672,00	15 352 908,00	7 834 488,00	3 587 093,00	0,00	0,00	0,00	
2025	53 709 124,00	53 709 124,00	5 545 460,00	99 715,00	24 644 679,00	15 506 437,00	7 912 833,00	3 622 964,00	0,00	0,00	0,00	
2026	54 246 215,00	54 246 215,00	5 600 915,00	100 712,00	24 891 126,00	15 661 501,00	7 991 961,00	3 659 194,00	0,00	0,00	0,00	
2027	54 788 677,00	54 788 677,00	5 656 924,00	101 719,00	25 140 037,00	15 818 116,00	8 071 881,00	3 695 786,00	0,00	0,00	0,00	
2028	55 336 563,00	55 336 563,00	5 713 493,00	102 736,00	25 391 437,00	15 976 297,00	8 152 600,00	3 732 744,00	0,00	0,00	0,00	
2029	55 889 928,00	55 889 928,00	5 770 628,00	103 763,00	25 645 351,00	16 136 060,00	8 234 126,00	3 770 071,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 448 828,00	56 448 828,00	5 828 334,00	104 801,00	25 901 805,00	16 297 421,00	8 316 467,00	3 807 772,00	0,00	0,00	0,00	
2031	57 013 316,00	57 013 316,00	5 886 617,00	105 849,00	26 160 823,00	16 460 395,00	8 399 632,00	3 845 850,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2021	55 467 519,00	47 069 377,00	21 280 676,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 398 142,00	8 398 142,00	391 624,00
2022	49 445 377,00	47 258 822,00	21 647 271,00	0,00	0,00	585 448,00	0,00	0,00	0,00	2 186 555,00	2 186 555,00	0,00
2023	49 149 120,00	48 028 135,00	22 166 806,00	0,00	0,00	534 913,00	0,00	0,00	0,00	1 120 985,00	1 120 985,00	0,00
2024	50 527 975,00	48 826 057,00	22 720 976,00	0,00	0,00	462 085,00	0,00	0,00	0,00	1 701 918,00	1 701 918,00	0,00
2025	51 409 124,00	49 239 416,00	22 948 186,00	0,00	0,00	391 804,00	0,00	0,00	0,00	2 169 708,00	2 169 708,00	0,00
2026	51 926 215,00	49 662 288,00	23 177 668,00	0,00	0,00	326 200,00	0,00	0,00	0,00	2 263 927,00	2 263 927,00	0,00
2027	52 958 677,00	50 096 719,00	23 409 445,00	0,00	0,00	267 270,00	0,00	0,00	0,00	2 861 958,00	2 861 958,00	0,00
2028	53 336 563,00	50 532 402,00	23 643 539,00	0,00	0,00	204 659,00	0,00	0,00	0,00	2 804 161,00	2 804 161,00	0,00
2029	54 289 928,00	50 982 604,00	23 879 974,00	0,00	0,00	151 584,00	0,00	0,00	0,00	3 307 324,00	3 307 324,00	0,00
2030	54 850 828,00	51 458 014,00	24 118 774,00	0,00	0,00	118 684,00	0,00	0,00	0,00	3 392 814,00	3 392 814,00	0,00
2031	54 785 316,00	51 875 004,00	24 359 962,00	0,00	0,00	22 280,00	0,00	0,00	0,00	2 910 312,00	2 910 312,00	0,00

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-98 625,00	0,00	2 228 000,00	2 228 000,00	98 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 079 375,00	1 079 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 479 375,00	2 479 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 649 375,00	2 649 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 598 000,00	1 598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 228 000,00	2 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								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	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 129 375,00	2 129 375,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 079 375,00	1 079 375,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 479 375,00	2 479 375,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 649 375,00	2 649 375,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 000,00	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598 000,00	1 598 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 228 000,00	2 228 000,00	0,00	0,00	0,00

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

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 084 125,00	0,00	1 741 455,00	1 741 455,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 004 750,00	0,00	2 865 930,00	2 865 930,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 525 375,00	0,00	3 600 360,00	3 600 360,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 876 000,00	0,00	4 351 293,00	4 351 293,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 576 000,00	0,00	4 469 708,00	4 469 708,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 256 000,00	0,00	4 583 927,00	4 583 927,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 426 000,00	0,00	4 691 958,00	4 691 958,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 426 000,00	0,00	4 804 161,00	4 804 161,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 826 000,00	0,00	4 907 324,00	4 907 324,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 228 000,00	0,00	4 990 814,00	4 990 814,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 138 312,00	5 138 312,00

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

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10

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 pierwszy 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, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	8,19%	7,42%	7,42%	13,44%	13,40%	TAK	TAK
2022	4,67%	9,68%	10,80%	10,41%	10,37%	TAK	TAK
2023	8,21%	11,26%	11,26%	9,41%	9,38%	TAK	TAK
2024	8,23%	12,73%	12,73%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2025	7,05%	12,73%	x	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2026	6,86%	12,73%	x	11,08%	11,07%	TAK	TAK
2027	5,38%	12,73%	x	10,94%	10,92%	TAK	TAK
2028	5,60%	12,73%	x	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2029	4,41%	12,73%	x	12,08%	12,08%	TAK	TAK
2030	4,28%	12,73%	x	12,52%	12,52%	TAK	TAK
2031	5,55%	12,73%	x	12,73%	12,73%	TAK	TAK

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	1 064 691,00	1 018 348,00	881 292,00	1 998 445,00	1 998 445,00	1 998 438,00	1 139 369,00	1 139 369,00	881 292,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593 931,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 888,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	1 998 445,00	1 998 445,00	1 998 438,00	3 621 585,00	1 027 213,00	2 594 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	610 897,00	610 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	24 654,00	24 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 246,00	6 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 519,00	6 519,00	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	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	2 129 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 079 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 479 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 649 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1. na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXII/189/2021  
z dnia 2021-01-27

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)				7 311 291,00	3 621 585,00	610 897,00	24 654,00	6 246,00	6 519,00
1.a	- wydatki bieżące				2 381 757,00	1 027 213,00	610 897,00	24 654,00	6 246,00	6 519,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 929 534,00	2 594 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 142 605,00	2 245 157,00	593 931,00	8 888,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 283 071,00	997 090,00	593 931,00	8 888,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Tworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie gminy Czernikowo poprzez utworzenie żłobka	Urząd Gminy Czernikowo	2020	2022	1 276 664,00	627 094,00	584 607,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój kształcenia zawodowego w Technikum i Branżowej Szkole w Czernikowie	Urząd Gminy Czernikowo	2019	2021	980 954,00	362 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	GOPS	2021	2023	25 453,00	7 241,00	9 324,00	8 888,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 859 534,00	1 248 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa wielofunkcyjnych boisk sportowych w miejscowościach Makowiska oraz Steklin	Urząd Gminy Czernikowo	2020	2021	521 074,00	222 286,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa naziemnego zbiornika wody czystej dla stacji Uzdatniania Wody w m. Osówka wraz z budową przewodu zasilającego sieci wodociągowej w m. Witowąż oraz budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków przy szkołach podstawowych w miejscowościach Makowiska i Mazowsze	Urząd Gminy Czernikowo	2020	2021	1 338 460,00	1 025 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 168 686,00	1 376 428,00	16 966,00	15 766,00	6 246,00	6 519,00
1.3.1	- wydatki bieżące				98 686,00	30 123,00	16 966,00	15 766,00	6 246,00	6 519,00
1.3.1.1	EU-geniusz w świetle 3D	Urząd Gminy Czernikowo	2019	2023	67 780,00	23 703,00	11 230,00	9 781,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie dróg rowerowych - Utrzymanie dróg rowerowych	Urząd Gminy Czernikowo	2021	2025	30 906,00	6 420,00	5 736,00	5 985,00	6 246,00	6 519,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 070 000,00	1 346 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 101125C w m. Czernikowo i Zimny Zdrój( od km 0+000,00 do km 3+020,20)	Urząd Gminy Czernikowo	2019	2021	3 070 000,00	1 346 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	1 304 426,00
1.a	0,00	0,00	56 359,00
1.b	0,00	0,00	1 248 067,00
1.1	0,00	0,00	1 273 520,00
1.1.1	0,00	0,00	25 453,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	25 453,00
1.1.2	0,00	0,00	1 248 067,00
1.1.2.1	0,00	0,00	222 286,00
1.1.2.2	0,00	0,00	1 025 781,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	30 906,00
1.3.1	0,00	0,00	30 906,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	30 906,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00

potwierdzenie za zgodność Ewa Olkiewicz  
potwierdzenie za zgodność Tomasz Krasicki  
za organ stanowiący Rafał Rutkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.02.10

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernikowo na lata 2021-2031.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernikowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernikowo jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernikowo za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernikowo na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernikowo została przygotowana na lata 2021-2031.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Plan dochodów na rok 2021 i lata następne opracowany został w oparciu o przewidywane wykonanie 2020 r, natomiast stawkę podatku rolnego przyjęto na podstawie stawki podanej przez GUS. Wielkości dochodów z budżetu państwa / subwencje, podatek dochodowy od osób fizycznych/ na 2021 r przyjęte zostały na podstawie pisma z MF, natomiast na lata następne będą korygowane o plany roczne. Plan dotacji na rok 2021 przyjęty został na podstawie pisma Wojewody, na lata następne będzie korygowany na podstawie otrzymanych wielkości. Dochody z tytułu sprzedaży na lata 2021-2031 planuje się na podstawie posiadanych zasobów gruntów i nieruchomości. Wydatki bieżące zaplanowane zostały w wielkościach zapewniających prowadzenie podstawowej działalności. W 2021 roku planowany jest wzrost stawek podatku od nieruchomości, który ma na celu zwiększenie dochodów własnych budżetu gminy. Plany roczne będą urealniane w oparciu o aktualne wskaźniki wzrostu i sytuację finansową gminy. Planowany deficyt budżetu w wysokości 98 625 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji papierów wartościowych z przeznaczeniem na pokrycie kosztów Budowy drogi gminnej ul. Świerkowa.

Na rok 2021 planuje się wyemitować obligacje w kwocie 2 129 375 zł na spłatę zobowiązań z lat poprzednich. W 2021 planowane jest umorzenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 200 000 zł. W latach następnych towarzyszyć będzie nadwyżka na spłatę zobowiązań.

W ramach przedsięwzięć majątkowych planowane są między innymi zadania:

- Przebudowa drogi gminnej nr 101125C w miejscowości Czernikowo i Zimny Zdrój, które wsparte zostało dofinansowaniem ze środków Funduszu Dróg Samorządowych. Otrzymane dofinansowanie pokryje 60% wartości inwestycji. Całkowita wartość 3 070 000 zł. Dofinansowanie wyniesie 1 838 590 zł.
- Budowa naziemnego zbiornika wody czystej dla stacji Uzdatniania Wody w m. Osówka wraz z budową przewodu zasialającego sieci wodociągowej w m. Witowąż - zadanie zakłada budowę zbiornika na wodę czystą z prefabrykowanych elementów ściennych ustawionych na monolitycznej płycie dennej oraz z płyt stropowych opartych na ścianach i środkowym słupie. Dofinansowanie wyniesie 525 781 zł.
- Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego w miejscowości Steklin dofinansowanie to PROW w kwocie 77 286 zł, wsparcie K-PMIS około 30 000 zł.