



Urząd Miejski
ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

BR.0007.96.2011

**Uchwała nr XIII/96/11
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 29 grudnia 2011 r.**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. – Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza dany rok budżetowy, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czersk uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr III/19/10 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Czersk na lata 2011 – 2025.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

Rada Miejska
w Czersku
woj. pomorskie

Przewodniczący Rady

Ireneusz Bojanowski



Przejrzysta
Gmina

tel. (52) 395 48 10
fax. (52) 395 48 11
urzed_miejski@czersk.pl
www.czersk.pl

GMINA CZERSK
NIP GMINY: 555-19-08-979
REGON GMINY: 092351274

URZĄD MIEJSKI W CZERSKU
NIP URZĘDU: 555-10-04-060
REGON URZĘDU: 000528899



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY CZERSK NA LATA 2012- 2025

l.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2023r.	Wykonanie na 31.12.2019r.	Plan na 30.09.2011r.	Plan na 2012r.	Plan na 2013r.	Plan na 2014r.	Plan na 2015r.	Plan na 2016r.	Plan na 2017r.	Plan na 2018r.	Plan na 2019r.	Plan na 2020r.	Plan na 2021r.	Plan na 2022r.	Plan na 2023r.	Plan na 2024r.	Plan na 2025r.
I	Dochody	63 895 565	65 869 276	66 080 128	63 895 963	66 080 128	64 211 008	60 111 987	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680
a	bieżące	54 504 984	56 341 905	54 164 281	56 945 502	59 534 957	59 437 307	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680	60 031 680
b	majątkowe	2 415 628	7 603 660	11 704 995	4 990 481	6 525 171	4 774 301	80 307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	spółdzielcz. majątki	773 960	720 796	1 800 000	800 000	800 000	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Wydatki	58 779 288	68 582 276	68 582 128	67 785 993	68 582 128	61 211 908	57 011 987	56 931 680	56 931 680	57 141 680	57 631 680	57 631 680	57 571 880	58 461 680	58 911 880	58 271 680	60 031 680
a	bieżące	45 587 514	51 106 304	51 932 109	54 665 318	55 211 971	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091	55 764 091
w tym:	obsługa długu (odsetki)	587 656	732 386	1 630 000	1 640 000	1 755 000	1 590 103	1 410 326	1 197 326	995 127	811 219	613 652	461 152	298 652	172 252	89 504	23 240	0
w tym:	gwarancje i poręczenia jednorazowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 669 974	20 546 770	21 486 156	22 535 087	22 760 438	22 988 042	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922	23 217 922
w tym:	wydatki związane z funkcjonowaniem organów i s.i. (Rady Miejskiej i Urzędu)	3 373 182	3 444 683	3 455 000	3 728 411	3 765 695	3 803 352	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386	3 841 386
w tym:	Przedsięwzięcia (projekty, programy, zadania wieloletnie z udziałem środków UE)	1 561 840	1 554 486	706 719	793 984	760 516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	jak w załączniku nr 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	Przedsięwzięcia (umowy wieloletnie dla zapewnienia ciągłości działania jednostki) - jak w załączniku nr 2	0	0	0	1 033 068	816 668	402 838	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	Przedsięwzięcia (wieloletnie poręczenia i gwarancje) - jak w załączniku nr 2	0	0	0	18 000	29 052	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	174 310	34 110
w tym:	pozostałe wydatki dotyczące realizacji zadań statutowych jedn. organ	23 026 899	28 272 652	27 713 486	28 103 958	28 543 644	30 056 678	30 961 533	31 174 533	31 376 732	31 560 640	31 758 207	31 910 707	32 073 207	32 199 607	32 279 355	32 697 239	32 512 059
b	majątkowe	13 191 754	20 170 289	16 650 167	13 664 906	9 194 810	5 999 837	1 247 595	1 167 589	1 167 589	1 377 589	1 867 589	1 867 589	1 807 589	2 697 589	3 147 589	3 507 589	4 267 589
w tym:	Przedsięwzięcia (programy, projekty, zadania wieloletnie) - jak w załączniku nr 2	0	16 632 421	13 109 423	10 486 005	5 911 372	3 317 133	26 657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	pozostałe wydatki majątkowe jednorazowe	13 191 754	3 537 868	3 540 744	3 178 901	3 283 438	2 682 704	1 221 239	1 167 589	1 167 589	1 377 589	1 867 589	1 867 589	1 807 589	2 697 589	3 147 589	3 507 589	4 267 589
III	Wynik budżetu (+nadwyżka, - deficyt) (poz. I - poz. II)	-4 275 184	-7 331 028	-2 713 000	-3 883 000	2 200 000	3 000 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	2 890 000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120 000	760 000	0
IV	Przychody	9 861 101	20 273 916	12 800 000	7 875 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	zaciągany dług	7 700 000	17 460 000	10 700 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
kredyty	7 400 000	17 460 000	10 700 000	5 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	podlegające wyłączeniu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	500 000	4 200 000	2 230 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	1 961 101	2 813 918	1 900 000	2 875 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d	inne środki	2 572 000	8 002 000	9 887 000	3 982 000	2 200 000	3 000 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	2 890 000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120 000	760 000	0
a	spłata długu	2 572 000	8 002 000	9 887 000	3 982 000	2 200 000	3 000 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	2 890 000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120 000	760 000	0
pożyczki	1 112 000	612 000	312 000	872 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
kredyty	1 460 000	7 480 000	9 575 000	3 310 000	2 200 000	2 200 000	3 000 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	2 890 000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120 000	760 000	0
wykup obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
w tym:	podlegające wyłączeniu spłaty kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	400 000	3 000 000	6 430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	pożyczki do udzielenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c	umorzenia pożyczek i kredytów	0	90 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI	Wynik budżetu z uwzględnieniem przychodów i rozchodów (poz. III + poz. IV - poz. V)	2 813 917	4 940 880	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII	Finansowanie deficytu	4 275 184	7 331 028	2 713 000	3 883 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	pożyczki	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
kredyty	3 975 184	7 331 028	813 000	1 018 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
emisja obligacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
spłata budżetowa z lat poprzednich	0	0	1 900 000	2 875 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
inne środki	0	0	1 900 000	2 875 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	Przeniesienie nadwyżki	0	0	0	0	2 200 000	3 000 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	2 890 000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120 000	760 000	0
spłata zaciągniętego długu	0	0	0	0	0	2 200 000	3 000 000	3 100 000	3 100 000	3 100 000	2 890 000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120 000	760 000	0
udzielenie pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

Limit wydatków w poszczególnych latach

[illegible]

[illegible]

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZERSK
2012 - 2025**

1. Wprowadzenie.

Główne cele i wyzwania polityki budżetowej Gminy w 2012 r. i w latach następnych zostały uwzględnione i zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czersk na lata 2011-2025 uchwalonej 30 grudnia 2010 r. z późniejszymi zmianami. Przewiduje się, że warunki zewnętrzne gospodarki budżetowej Gminy będą ulegać stopniowej poprawie przy założeniu dynamiki przyrostu dochodów zewnętrznych (subwencji wyrównawczej i równoważącej). W najbliższych latach wraz z poprawą koniunktury w gospodarce można spodziewać się powolnego wzrostu dynamiki dochodów własnych, w tym podatkowych, z tytułu udziału w podatkach dochodowych budżetu państwa, tj. z PIT. Będzie to efektem stopniowego wygaszania negatywnych skutków spowolnienia gospodarczego. Należy zwrócić uwagę, że pomimo postępującej poprawy sytuacji gospodarczej perspektywy na najbliższą przyszłość nadal obciążone są elementem niepewności, w szczególności w odniesieniu do trwałości ożywienia w gospodarce globalnej, m.in. z powodu utrzymywania się dużej zmienności na rynkach finansowych na tle kryzysu zadłużeniowego, niestabilnej sytuacji na światowych rynkach surowcowych i związanych z tym ryzyk inflacyjnych. Wymienione zagrożenia implikują działania nakierowane na zachowanie ostrożności budżetowej na rok 2012 i lata najbliższe z powodu silnej zależności dochodów Gminy (głównie zewnętrznych tj. subwencji wyrównawczej i równoważącej) od koniunktury gospodarczej. Priorytetem polityki budżetowej w kolejnych latach będzie stopniowe ograniczanie deficytu budżetowego, jako różnicy między dochodami i wydatkami w celu wzmocnienia finansów Gminy i tym samym wzmocnienia potencjału rozwojowego Gminy w horyzoncie wieloletnim. Realizacja programu redukcji deficytu budżetowego i zadłużenia została rozłożona w czasie. Działania Gminy koncentrować będą się na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych. Od 2013 r. planowany wynik budżetu jest nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów i pożyczek na cele rozwojowe. W 2012 r. planuje się utrzymanie relatywnie wysokiego poziomu inwestycji w warunkach dalszego utrzymywania się ograniczonych możliwości budżetowych. Przedstawia się projekt uchwały w sprawie WPF przewidujący uchylenie dotychczasowej uchwały z powodu zmiany tytułu uchwały, upoważnień, prognozowanej zmiany koniunktury gospodarczej kraju. Wieloletnia prognoza finansowa składa się z dwóch załączników: wieloletniej prognozy finansowej oraz z wykazu przedsięwzięć realizowanych co najmniej w okresie dwuletnim.

2. Prognoza finansowa na lata 2012 – 2025 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2012 – 2025, z uwagi na konieczność przedstawienia możliwości spłaty zadłużenia, kosztów jego obsługi (odsetek), potencjalnych wydatków na udzielone poręczenie (wchodzące do spłaty długu). Zapadalność ostatniej raty kredytu zaciągniętego w 2012 r. przypada na 2024 r. (760.000 zł) natomiast poręczonej pożyczki zaciągniętej przez Sp. z o.o. ZZO w Nowym Dworze planowana jest na 2025 r. (34.110 zł).

2.1. Prognozowane dochody.

Przy prognozowaniu dochodów na lata 2013 – 2025 przyjęto za bazę 2012 r. i w okresie 2013 – 2015 podwyższono dochody o 1%. W 2014 r. dochody bieżące obniżono o 693.000 zł, z uwagi na kończące się projekty systemowe dofinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego. Od 2016 r. przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie wzrostów poza 4-letni okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

2.1.1. Dochody bieżące.

Ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów o 1% do 2015 r. wynika w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy, którą obrazuje tabela nr 1. Dochody własne Gminy na przestrzeni 2008 – 2011 stanowią odpowiednio: 16,7% w 2009 r., 19,6% w 2010 r., 21,4% w 2008 r. i 25% w 2011 r. Wskaźniki te świadczą o ogromnym uzależnieniu Gminy od środków zewnętrznych - zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również subwencji oraz dotacji. Najważniejszą pozycję w dochodach zajmuje subwencja z budżetu państwa w której zawarta jest m.in. część oświatowa a także część wyrównawcza. W związku ze skutkami spowolnienia gospodarczego

do gminnego budżetu na 2011 r. spływa węższy strumień środków subwencji wyrównawczej. Sytuacja taka może pojawić się w 2013 r. w związku z obniżeniem nominalnej kwoty wpłat do budżetu w 2012 r. przez bogate samorządy w wyniku spadku wskaźnika podstawowych dochodów podatkowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca.

Tabela nr 1: Dochody Gminy Czersk w latach 2008 – 2011.

Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł)				Struktura dochodów (%)				Dynamika dochodów (%)		
	2008	2009	2010	2011 plan	2008	2009	2010	2011	2009	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Dochody własne	10 641 594	9 104 987	12 555 904	16 450 027	21,4	16,7	19,6	25,0	85,6	137,9	131,0
Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	5 780 185	5 568 688	4 973 519	5 140 000	11,6	10,2	7,8	7,8	96,3	89,3	103,3
Subwencja z budżetu państwa	19 541 119	22 652 088	24 176 366	23 805 591							
w tym :											
część wyrównaw. *	7 173 436	8 835 818	9 660 275	8 912 650	39,2	41,6	37,8	36,1	115,9	106,7	98,5
Dotacje ogółem	13 755 141	15 819 694	15 387 673	13 405 150	27,6	29,0	24,1	20,4	115,0	97,3	87,1
w tym:											
administracji państwowej	10 234 161	10 266 005	11 606 053	10 937 142	20,5	18,8	18,1	16,6	100,3	113,1	94,2
na zadania własne	3 187 980	4 214 859	2 996 730	2 379 201	6,4	7,7	4,7	3,6	132,2	71,1	79,4
na realizację inwestycji	333 000	1 338 830	784 890	88 807	0,7	2,5	1,2	0,1	402,1	58,6	11,3
Środki UE	103 320	1 358 627	6 852 103	7 068 508	0,2	2,5	10,7	10,7	1315,0	504,3	103,2
w tym:											
Bieżące	103 320	1 353 952	1 479 393	636 009	0,2	2,5	2,3	1,0	1310,4	109,3	43,0
inwestycje	0	4 675	5 372 710	6 432 499	0,0	0,0	8,4	9,8	0,0	0,0	119,7
Razem	49 821 359	54 504 084	63 945 565	65 869 276	100,0	100,0	100,0	100,0	109,4	117,3	103,0

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S.

*) plan subwencji wyrównawczej na 2012 r.- 9 518 490 zł.

Wpływy z tytułu podatków przypadających na dochody własne przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2 Dochody własne z podatków i odsetki.

Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł				Dynamika wykonania/planu dochodów w %		
	2008	2009	2010	2011 plan	2009	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek od nieruchomości	3 673 139	3 912 008	4 137 547	4 013 000	106,5	105,8	97,0
Podatek rolny	248 749	249 472	148 779	141 300	100,3	59,6	95,0
Podatek leśny	566 293	597 808	540 724	590 000	105,6	90,5	109,1
Podatek od środków transportu	242 864	262 318	283 499	290 800	108,0	108,1	102,6
Podatek od spadków i darowizn	81 635	90 948	65 703	80 000	111,4	72,2	121,8
Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	16 061	15 456	16 493	15 000	96,2	106,7	90,9
Podatek od czynności cywilno-prawnych	445 554	463 470	478 243	458 000	104,0	103,2	95,8
Odsetki od nieterminowych wpłat	57 328	40 961	30 549	42 000	71,5	74,6	137,5
Razem	5 331 623	5 632 441	5 701 537	5 630 100	105,6	101,2	98,7

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S

W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z podatku od nieruchomości. Jest to jedno z najważniejszych źródeł i jednocześnie największa pozycja w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. Przyrost wpływów w podatku od nieruchomości w latach 2008 - 2010 wyniósł 464.408 zł i spowodowany został wzrostem liczby podatników i - nieznacznie - stawek podatkowych. Podatek od środków transportowych oraz podatek rolny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu Gminy. Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez Gminę jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych. Podatki pobierane przez urzędy skarbowe - w odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez Urząd Miejski - wpływają do urzędów skarbowych, a następnie przekazywane są na rachunek budżetu Gminy. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilno - prawnych Gmina nie ma żadnego wpływu. Pozostałe podatki kształtowały się na podobnym poziomie wykonania.

Wpływy z tytułu opłat przypadające na dochody własne przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3 Dochody własne z opłat i sprzedaży majątku.

Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2008	2009	2010	2011 plan	2009	2010	2011
1	2	3	4	5	6	7	8
Opłata skarbową	56 159	48 339	47 742	50 000	86,1	98,8	104,7
Opłata targowa	169 408	176 606	168 802	170 000	104,2	95,6	100,7
Opłata eksploatacyjna	0	10 396	8 924	10 000	0,0	0,0	112,1
Opłata z tytułu użytkowania wieczystego	22 673	143 913	49 678	50 000	634,7	34,5	100,6
Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	146 974	28 947	23 385	20 000	19,7	80,8	85,5
Mandaty, kary i grzywny	337 084	107 183	534 631	600 000	0,0	498,8	112,2
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	283 685	297 526	334 819	303 000	104,9	112,5	90,5
Opłata adiacencka i renta planistyczna	98 428	113 805	22 310	60 000	115,6	19,6	268,9
Pozostałe dochody, w tym:	1 618 528	1 018 537	1 793 751	2 955 675	62,9	176,1	164,8
ze sprzedaży mienia,	1 414 794	783 960	720 796	1 800 000	55,4	91,9	249,7
z wynajmu i dzierżawy	203 734	234 577	1 072 955	1 155 675	115,1	457,4	107,7
Razem	2 732 939	1 945 252	2 984 042	4 218 675	71,2	153,4	141,4

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2008 - 2011 należy stwierdzić, że wpływy w badanym czasie kształtowały się podobnie. Jedyną różnicą występuje we wpływach z opłat za użytkowanie wieczyste i przekształcenie w prawo własności. Nieznacznie wzrosły wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Każdy przedsiębiorca uiszcza roczną opłatę, której wysokość zależy od obrotów napojami alkoholowymi. Całość pozyskanych przez Gminę środków jest przeznaczona na realizację zadań przeciwdziałania alkoholizmowi i innych uzależnień. Opłaty adiacenckie są pobierane na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami i nakładane przez Gminę w związku ze wzrostem wartości działek budowlanych spowodowanych podziałem, scaleniem. Natomiast opłata planistyczna jest pobierana na podstawie ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Opłata pobierana jest przez Gminę od przyrostu wartości nieruchomości, którego wartość wzrosła w związku z uchwaleniem planu miejscowego lub zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Opłatę pobiera się w ciągu pięciu lat od dokonania zmian w planie w przypadku sprzedaży dokonanej przez właściciela.

2.1.2. Dochody majątkowe.

Dochody ze sprzedaży majątku Gminy stanowią nieznaczną część dochodów własnych. Od roku 2006 coraz bardziej wzrastało zapotrzebowanie na działki budowlane będące własnością Gminy. Decydujący wpływ na zainteresowanie kupujących ma położenie działek, atrakcyjność terenów, dobre połączenie komunikacyjne i bliskość natury. W 2007 r. ze sprzedaży działek uzyskano 803.360 zł wpływów, natomiast w roku 2010 wpływy stanowiły 720.796 zł. Plan na 2011 to wielkość 1.800.000 zł. W projekcie budżetu na 2012 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 800.000 zł. Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE w latach 2012 – 2015 w wysokości 14 mln zł. Poniżej przedstawia się prognozę dochodów z UE - 2 pozycje umieszczone są na liście rezerwowej (tj. – termomodernizacja budynków – zadanie 5 oraz sala sportowa – zadanie 6). Ponadto w trakcie oceny jest wniosek – borowiackich szlaków. Kolejny projekt budowy ścieżek rowerowych otrzymał rekomendację o dofinansowaniu. Pozostałe pozycje zadań dofinansowywanych z UE wynikają z podpisanych umów.

Tabela nr 4 Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej.

1) z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich						
Lp.	Nazwa projektu	Dział	Dochody 2012	Dochody 2013	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan	plan	plan
1	2	3	4	5	6	7
1	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż	01041	1 834 295			
2	Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich	01041	129 707			
3	Budowa świetlicy wiejskiej oraz jej wyposażenie w Gutowcu	01041		499 795		
4	Budowa sieci kanalizacyjnej Czersk- Gotelp-Pustki - etap I: Czersk-Łubna- Kamionka	01041	784 304	374 193		
5	Rozbudowa Lokalnego Centrum Kultury, Edukacji i Organizacji Pozarządowych w Będźmierowicach	01041		345 869		
Razem			2 748 306	1 219 857	0	0
2) z Regionalnego Programu Operacyjnego						
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2012	Dochody 2013	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan	plan	plan
1	2	3	4	5	6	7
1	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410 G na odcinku Malachin-Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku	60016	234 168			
2	Zintegrowany System Informacji Turystycznej - Budowa Centrów Informacji Turystycznej - Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną	63095	137 595			

3	Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk	63095	797 022	88 557		
4	Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w Powiecie Chojnickim w ramach programu Kaszubska Marszruta	63095		1 250 838		
5	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Czersk - etap II - poprawa jakości środowiska naturalnego	80101			1 461 000	
6	Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku - etap I. Budowa nowej sali gimnastycznej wraz z przebudową istniejącej	80101		1 113 857	2 252 143	
7	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze	90002		792 542	261 358	80 307
8	Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku poprzez odnowę i rewitalizację trzech parków przy Alei 1000-lecia, ul. Chojnickiej i ul. 21 lutego	90004	216 390			
9	Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelpiu	92105	0	339 150		
10	Budowa budynku socjalnego przy boisku w Łęgu	92601	0	274 992		
11	Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu	92601	0	255 952		
Razem			1 385 175	4 115 888	3 974 501	80 307

3) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i NFOŚiGW

Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2012	Dochody 2013	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan	plan	plan
1	Borowiackie szlaki – Kompleksowa redukcja presji turystycznej w rezerwacie Biosfery Bory Tucholskie	90008		389 426		
Razem			0	389 426	0	0
Ogółem			4 133 481	5 725 171	3 974 501	80 307

Źródło: opracowano na podstawie umów i złożonych wniosków o dofinansowaniu

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia przedstawia tabela nr 5

Tabela nr 5 Prognoza sprzedaży nieruchomości gruntowych na lata 2012-2014.

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży w zł
Rok 2012		
1.	Łąg, ul. Słoneczna - 2 działki	
2.	Czersk ul. Jana Pawła II	
3.	Czersk, ul Akacjowa – 5 działek	

4.	Klaskawa 1 działka	800.000
5.	Kurcze	
6.	Ostrowite – 3 działki	
Rok 2013		
1.	Mokre 1 działka	800.000
2.	Czersk, ul. Akacyjowa – 3 działki	
3.	Lipki Górne 2 działki	
4.	Łąg 1 działka	
5.	Czersk ul 60 lecia 2 działki	
6.	Łąg, ul. Słoneczna - 3 działki	
Rok 2014		
1.	Czersk, ul. Akacyjowa – 2 działki	800.000
2.	Lipki Górne 1 działka	
3.	Czersk ul 60 lecia 2 działki	
4.	Łąg, ul. Słoneczna 2 działki	
5.	Czersk ul. Klińskiego	

Na podstawie danych historycznych oraz stanu nieruchomości do sprzedaży, przyjęto następujące założenia: w latach 2012 – 2014 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 2.400.000 zł. Na kolejne lata nie podejmuje się założeń co do sprzedaży majątku jak i do udziałów w spółkach, nastąpi to w latach następnych.

2.2. Limity wydatków.

W wydatkach budżetowych koncentruje się sens istnienia sektora finansów publicznych. Gromadzone środki przez administrację publiczną są wykorzystywane na płatności za wykonanie zadań publicznych. W ten sposób środki pobrane od obywateli i innych podmiotów w formie podatków wracają do podatników, przekształcone w usługi społeczne. Wydatki budżetu lokalnego odzwierciedlają realizację zadań Gminy zaplanowanych na określone lata. Od 2011 roku obowiązuje ustawowa regulacja: wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących - jest to tzw. nadwyżka operacyjna. Idealnym rozwiązaniem byłoby, gdyby to nadwyżka operacyjna finansowała inwestowanie i spłatę zaciągniętego długu. Takie działania byłyby możliwe przy założeniu wysokich dochodów własnych z podatków lokalnych, co w naszych warunkach nie występuje (posiadamy jedno z niższych stawek podatkowych w województwie). Wydatki łączne wzrastają z uwagi na zadania dofinansowywane z UE na inwestycje i wydatki na obsługę długu - do 2014 r.

2.2.1. Wydatki bieżące.

Wydatki budżetowe można podzielić na trzy zasadnicze grupy:

- ☐ wydatki bieżące,
- ☐ wydatki na obsługę długu publicznego,
- ☐ wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące stanowią bezpośredni koszt funkcjonowania jednostki samorządu terytorialnego. Wydatki bieżące Gminy obejmują wydatki osobowe i wydatki rzeczowe. Do wydatków osobowych należą wynagrodzenia za pracę łącznie z pochodnymi. W ramach wydatków rzeczowych wyróżniamy wydatki między innymi na zakup towarów i usług, dotacje przekazywane jednostkom gospodarki pozabudżetowej, instytucjom kultury, a także stowarzyszeniom.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2012 r. i kolejnych latach wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków w kolejnych latach należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami. Ważnym celem Gminy w 2012 r. i w następnych latach będzie restrukturyzacja kosztowa działalności operacyjnej. Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące będą kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty a Gmina ma wpływ na ich kształtowanie. Wśród nich znajdują się: oświata i edukacja, gospodarka mieszkaniowa, opieka społeczna i inne. Planuje się coroczny wzrost wynagrodzeń o 1%. Zabezpieczyć należy w pierwszej kolejności środki na odsetki od kredytów,

których najwyższa wartość przypada w 2013 r. – 1.755.000 zł. Wydatki bieżące do 2015 roku podwyższono o 1%, natomiast od 2016 roku przyjęto wielkości stałe. Limity wydatków w poszczególnych latach określano w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat kredytów.

Wydatki bieżące w latach 2010 - 2012

Tabela nr 6 Wydatki budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej Gminy Czersk w latach 2010 – 2012.

Rozdział	2010		2011		2012		Dynamika 2012/2010		Dynamika 2012/2011	
	Wykonanie		Plan		Projekt planu		w %		w %	
	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	458 491	3 882	320 621	2 119	50 000	500	10,9	12,9	15,6	23,6
020	190	0	500	0	400	0	210,4	0,0	80,0	0,0
050	5 782	0	5 000	0	5 000	0	86,5	0,0	100,0	0,0
400	609 988	22 165	779 100	39 000	860 200	45 000	141,0	203,0	110,4	115,4
600	1 114 676	160 128	1 087 867	186 706	1 114 226	170 000	100,0	106,2	102,4	91,1
630	119 491	25 640	103 640	34 700	116 800	36 500	97,7	142,4	112,7	105,2
700	1 293 461	293 760	1 693 088	350 048	1 726 568	411 500	133,5	140,1	102,0	117,6
710	118 329	0	159 000	800	170 000	0	143,7	0,0	106,9	0,0
750	3 916 135	2 912 348	3 955 184	2 897 858	4 204 480	3 059 206	107,4	105,0	106,3	105,6
751	118 963	23 156	22 258	9 200	3 493	0	2,9	0,0	15,7	0,0
754	556 378	200 556	698 790	255 844	739 790	281 588	133,0	140,4	105,9	110,1
756	45 509	15 146	54 500	20 000	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
757	732 386	0	1 630 000	0	1 658 000	0	226,4	0,0	101,7	0,0
758	0	0	351 807	0	655 575	0	0,0	0,0	186,3	0,0
801	19 390 256	14 602 169	20 050 310	15 386 240	21 087 594	16 086 322	108,8	110,2	105,2	104,6
851	319 383	121 581	303 000	137 322	330 000	138 584	103,3	114,0	108,9	100,9
852	15 662 299	1 715 165	14 919 896	1 692 879	16 391 630	1 811 492	104,7	105,6	109,9	107,0
853	1 557 496	0	707 719	0	730 564	0	46,9	0,0	103,2	0,0
854	1 345 202	417 730	1 287 033	442 530	582 552	462 271	43,3	110,7	45,3	104,5
900	2 233 318	0	2 224 186	0	2 112 602	0	94,6	0,0	95,0	0,0
921	1 223 179	9 409	1 290 420	3 000	1 277 263	3 000	104,4	31,9	99,0	100,0
925	20 730	14 355	23 000	15 910	21 000	15 724	101,3	109,5	91,3	98,8
926	264 661	9 580	265 190	12 000	289 340	13 400	109,3	139,9	109,1	111,7
Razem	51 106 304	20 546 770	51 932 109	21 486 156	54 127 077	22 535 087	105,9	109,7	104,2	104,9

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 28S

* WiP – wynagrodzenia z pochodnymi

Powyższe dane ukazują, że najwyższą kwotę wydatków Gmina ponosi nadal na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą (39%) oraz na opiekę społeczną (30,3%). Poniżej przedstawia się objaśnienia do wydatków bieżących w podziale na grupy wydatków wynikających z załącznika nr 1 WPF.

2.2.1.1. Obsługa długu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Na koniec 2012 roku planowany dług stanowi 28.100.000 zł ze źródeł, które przedstawia tabela nr 7. Odsetki wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stanowią 4%, natomiast wobec banków komercyjnych stopa odsetek uzależniona jest od WIBOR 1M

plus marża. W 2011 r. oprocentowanie wynosiło około 4,5%. Przy naliczeniu odsetek w okresie 2012 – 2024 przyjęto poziom 6,5 %. Planowana kwota odsetek w 2012 r. stanowi 1.640.000 zł, w kolejnym 1.755.000 zł i maleje wraz spłatą kolejnych rat. Planowane kwoty odsetek łącznie z ratami kapitału oraz wymagalną kwotą poręczenia przypadającą do spłaty w danym roku wchodzi do wskaźnika długu (max. 15% dochodów). Planowanie ich wielkości w perspektywie 13-letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 1M.

2.2.1.2. Gwarancje i poręczenia.

W części prognozy finansowej ujęto wymagalne spłaty udzielonych poręczeń w 2011 r. których wydatki odpowiednio kształtują się: w 2012 r. – 18.000 zł, w 2013 r. – 29.052 zł, od 2014 r. do 2024 r. po 174.310 zł i w 2025 r. 34.110 zł.

2.2.1.3. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Na 2012 rok nie planowano wzrostu wynagrodzeń, a jedynie utworzono rezerwę celową dla oświaty, z której będzie finansowana podwyżka płac nauczycieli od września 2012 r. Zaplanowano od 2013 do 2015 r. 1% wzrost wynagrodzeń w stosunku do łącznej kwoty wynagrodzeń i pochodnych w 2012 roku. Założenie takie wypływa z założeń Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (str.19), gdzie zapisano „...Należy zaznaczyć, że zgodnie z wcześniejszymi obietnicami rządu będą kontynuowane podwyżki dla nauczycieli.”. Przy projektowaniu budżetu na każdy kolejny rok budżetowy rozważane będą możliwości podwyżek względem planowanych dochodów własnych i zewnętrznych, przy konieczności zachowania relacji, o której mowa w art. 242 uoip. W kolejnych latach przyjęto wielkości stałe.

2.2.1.4. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów.

Kolejną grupę wydatków bieżących stanowią „wydatki organów”, przez które należy rozumieć (zgodnie z sugestią Ministerstwa Finansów w zakresie metodyki opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej) łączne wydatki z dwóch rozdziałów klasyfikacji budżetowej: 75023 – urzędy gmin oraz 75022 – rady gmin. Zgodnie z założeniem, iż 2012 rok stanowi rok bazowy dla WPF, corocznie wydatki te podwyższano o 1% aż do 2015 r. W kolejnych latach, przyjęto wielkości stałe.

2.2.1.5. Przedsięwzięcia bieżące.

Opis wydatków zawarto w objaśnieniach do przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do WPF.

2.2.1.6. Pozostałe wydatki dotyczące realizacji zadań statutowych.

Ta grupa wydatków jest różnicą między sumą wydatków bieżących i ww. rodzajowo wydatków, a także wydatków majątkowych. Wydatki statutowe powinny ulec redukcji z uwagi na konieczność realizacji wydatków majątkowych zadań dofinansowywanych z UE, w celu zapewnienia wkładu własnego.

2.2.2. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych tj. w 2012 r. – 3.178.901 zł, w 2013 r. – 3.283.438 zł a w kolejnych latach wielkość ta maleje aż do 2018 r. – 1.377.589 zł.

2.2.3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą między dochodami i wydatkami. Na 2012 r. zaplanowano deficyt w wysokości 3.893.000 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami (2.875.000 zł) oraz kredytem (1.018.000 zł). W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów.



2.2.4. Przychody.

W 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 5.000.000 zł. Na kolejne lata nie planuje się zobowiązań dłużnych.

2.2.5. Rozchody.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu splat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz założono kredyt do zaciągnięcia w 2012 r. Jego splatę przewiduje się do 2024 roku. Tak wydłużony okres splaty wiąże się z ograniczonymi dochodami własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie splaty indywidualnego wskaźnika splaty długu Gminy począwszy od 2014 r. (opis poniżej).

Tabela nr 7 Harmonogram spłat kredytów i pożyczek w latach 2012 -2024

Lp	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/	Stan na 31.12.2011 kwota zadłużenia	Kredyty planowa ne w 2012 r.	Spłata kapitału														Stan na 31.12.2012
				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1.	Kredyty:	26 410 000	5 000000	3 310 000	2 200000	3 000000	3 100000	3 100000	3 100000	2 890000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120000	760 000	28 100 000	
1,1	Kredyt komercyjny	0	5 000000			100 000	200 000	200 000	200 000	300 000	500 000	500 000	560 000	560 000	1 120000	760 000	5 000000	
1,2	BS Skórcz	8 470 000		660 000	100 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 010 000			7 810 000	
1,3	BS Skórcz	1 350 000		950 000	400 000												400 000	
1,4	BS Skórcz	4 200 000		700 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000								3 500 000	
1,5	BGK Gdynia	12 390 000		1 000000	1 000000	2 000000	2 000000	2 000000	2 000000	2 390000							11 390 000	
2.	Pożyczki:	672 000	0	672 000	0	0	0	0	0	0							0	
2,1	WFOŚ i GW	672 000		672 000													0	
1+2	Razem	27 082 000	5 000000	3 982 000	2 200000	3 000000	3 100000	3 100000	3 100000	2 890000	2 400 000	2 400 000	2 460 000	1 570 000	1 120000	760 000	28 100 000	
	Dług na koniec roku	x		28 100000	25 900000	22 900000	19 800000	16 700000	13 600 000	10 710 000	8 310 000	5 910 000	3 450 000	1 880 000	760 000	0	x	

2.2.6. Dług wynikający z umów (odroczony termin płatności).

Gmina nie posiada umów z odroczonym terminem płatności które uwzględnia się do obliczania długu do 2013 r. włącznie.

2.2.7. Relacje wskaźników zadłużenia Gminy w świetle ograniczeń ustawowych.

Do końca 2013 r. będzie trwał okres przejściowy dotyczący prawnej reglamentacji wysokości dopuszczalnego zadłużenia i jego obsługi co oznacza, że stosowane będą normy ostrożnościowe wynikające z ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. limit 60% wyznaczający maksymalną granicę zadłużenia i limit 15% w stosunku do obsługi długu. Dla okresu planistycznego, od 2014 r., obowiązują nowe limity wydatków przeznaczonych na obsługę zadłużenia, obliczane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia dla Gminy, w relacji do planowanych dochodów ogółem budżetu, będzie warunkowana sytuacją budżetową Gminy w kolejnych latach okresu 2011 – 2013.

W pozycjach XI – XVI załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy, w tabeli głównej obliczone są wskaźniki dla Gminy Czersk. Pozycja XI przedstawia wskaźnik spłat rat długu i odsetek, który nie może być wyższy, niż 15% planowanych dochodów i na 2012 r. wynosi – 8,83% a na 2013 r. – 6,03%. Wiersz XII przedstawia ograniczenie długu na koniec roku budżetowego (max 60% dochodów) i stanowi odpowiednio w 2012 r. – 43,98% a w 2013 r. – 39,21%. Od 2014 roku obowiązują regulacje zaciągania długu wg nowej ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech ostatnich lat (iloraz sumy spłat rat kredytu i odsetek do dochodów ogółem nie może być wyższy, niż 1/3 sumy ilorazów: sumy dochodów bieżących i sprzedaży majątku minus wydatki bieżące do dochodów ogółem). Obciążenia spłatami rat kredytu i odsetek oraz wymagalnych poręczeń obliczone według nowych zasad wynoszą odpowiednio: w roku 2014 – 7,42% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 7,83%), w 2015 r. – 7,79% (max. – 8,4%), w 2016 r. – 7,45% (max. – 7,84%), w 2017 r. – 7,11% (max. – 7,35%) i maleją w kolejnych latach (zarówno rzeczywisty wskaźnik, jak i indywidualny wskaźnik), z uwagi na stały poziom dochodów względem minimalnego wzrostu wydatków bieżących. Planowanie spłat rat w dobie tak niepewnej gospodarki jest bardzo trudne i zarazem niebezpieczne, albowiem nie można uchylać budżetów w kolejnych latach nie zachowawszy indywidualnych wskaźników spłat. Nagły spadek dochodów w przyszłości wymuszać będzie drastyczne kroki w kierunku ograniczenia wydatków bieżących w celu zachowania omawianych relacji.

3. Program przedsięwzięć wieloletnich określonych w załączniku nr 2 do WPF.

Planowane limity wydatków w latach 2012 – 2025 oszacowano na kwotę 25.546.793 zł. Wprowadzono nową regułę określania kwoty przypadającej na limity zobowiązań (kol. 6). Obejmują one sumę limitów wydatków przypadających w latach wykraczających poza dany rok budżetowy (aktualnie rok 2012). Takie upoważnienie pozwoli Burmistrzowi na szybkie podejmowanie decyzji w zakresie zwiększenia bądź zmniejszenia limitu wydatków przypadających na przedsięwzięcie w danym roku budżetowym (aktualnie rok 2012), np. w razie konieczności wprowadzenia dodatkowych środków na określone przedsięwzięcie w wyniku rozstrzygnięcia przetargowego lub robót uzupełniających. W takim przypadku aktualizacja WPF nastąpi zarządzeniem Burmistrza i obejmować będzie zmiany dopuszczone przepisami prawa w zakresie łącznych nakładów i limitów wydatków danego roku budżetowego. Limity zobowiązań nadal będą przywilejem rady.

Przedsięwzięcia wieloletnie składają się z przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i majątkowych, które omówiono poniżej zaznaczając, jakie zmiany w danej grupie nastąpiły w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały.

3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących w latach 2012 - 2025 oszacowano na kwotę 5.805.626 zł.

3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Niżej wymienione przedsięwzięcia wprowadzone zostały w dotychczas obowiązującej uchwale zatwierdzonej przez Radę Miejską w zakresie limitów wydatków w poszczególnych latach. Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE w latach 2012 – 2013 oszacowano na kwotę 1.554.480 zł.

a. Aktywizacja zawodowo-społeczna beneficjentów MGOPS W Czersku.

Projekt systemowy Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Beneficjentami projektu są osoby bezrobotne i/lub nieaktywne zawodowo lub zatrudnione i zagrożone wykluczeniem społecznym. Są to osoby będące w wieku aktywności zawodowej (do 64 lat), korzystające ze świadczeń z pomocy społecznej. Uczestnicy projektu systemowego, który jest planowany do 2013 r., uczą się: języków obcych, księgowości, obsługi komputera, zdobywają prawo jazdy kat. B i C oraz nabywają zdolności kulinarne.

b. My każdy z nas.

Projekt „My – każdy z nas – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów klas I – III w Gminie Czersk”. Projekt systemowy realizowany od IX.2011 – VI.2013 r.. 319.569 zł to wartość projektu w ramach wydatków bieżących, a 19.500 zł to wydatki majątkowe (wystąpią w 2011 r.). Projekt obejmuje też udział własny na jego promocję.

3.1.2. Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek.

Niżej wymienione umowy wprowadzone zostały w dotychczas obowiązującej uchwale zatwierdzonej przez Radę Miejską w zakresie limitów wydatków w poszczególnych latach.

a. Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w mieście i gminie Czersk.

Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w Gminie Czersk (160.000 zł na lata 2011 – 2013).

b. Kompleksowe ubezpieczenie majątku Gminy.

Ubezpieczenie majątku Gminy (217.254 zł na lata 2011 – 2013), jednostka koordynująca – Urząd Miejski.

c. Opracowanie studium ekofizjograficzno – historycznego.

Zadanie realizowane do 2013 r., wartość 85.000 zł. Dokument będzie podstawą do opracowania studium zagospodarowania przestrzennego.

d. Dowożenie uczniów do szkół.

Zadanie obejmuje lata 2011-2013,

e. Odśnieżanie dróg gminnych.

Umowa obejmuje końcówkę roku 2011 i rok 2012 – wartość zadania to 250.000 zł. Wydatek nastąpi w 2012 r..

3.2. Udzielone poręczenia.

W uchwale budżetowej na 2011 r. Rada Miejska upoważniła Burmistrza do udzielenia poręczeń do kwoty 1.998.572 zł. Zabezpieczono limity wydatków w latach obejmujących spłatę pożyczek/kredytu dla trzech podmiotów (ZZO Sp. z o.o. w Nowym Dworze i dwóch stowarzyszeń). Poręczenie dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów wygasa w 2025 r..

3.3. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2012 – 2015 oszacowano na kwotę 19.741.167 zł. Tak zdefiniowany cel wymaga stałego utrzymywania tempa wzrostu dochodów, przewyższającego tempo wzrostu wydatków bieżących.

3.3.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady inwestycyjne dofinansowywane z UE w latach 2012 – 2015 oszacowano na kwotę 14.050.994 zł.

Zmiany w tej grupie przedsięwzięć w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały WPF występują:

- a) w zadaniu „Budowa świetlicy wiejskiej w Gutowcu oraz jej wyposażenie” – przeniesiono limit wydatków 278.000 zł z 2011 r. na 2012 r., gdyż nastąpiło rozwiązanie umowy z wykonawcą,
- b) w zadaniu „Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk” – przeniesiono limit wydatków 158.707 zł z 2011 r. na 2012 r. oraz dodatkowo zwiększono o 300.000 zł w 2012 r. z powodu wyników drugiego przetargu,
- c) w zadaniu „Borowiackie szlaki – kompleksowa redukcja presji turystycznej w Rezerwacie Biosfery Bory Tucholskie” – przeniesiono limit wydatków 34.157 zł z 2011 r. na 2012 r., gdyż projekt nadal znajduje się w trakcie oceny,
- d) w zadaniu „Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze” – przeniesiono limit wydatków 42.219 zł z 2011 r. na 2012 r. ze względu na przedłużający się termin opracowania dokumentacji projektu, którego liderem jest miasto Chojnice,
- e) wprowadzono nowe zadanie „Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku – etap II. Rozbudowa infrastruktury sportowej, rekreacyjnej i turystycznej”, w którym udział Gminy stanowić ma 380.000 zł.

Zmiany, o których mowa pod poz. a) do e) zostaną przedłożone Radzie Miejskiej do zatwierdzenia na sesji w dniu 1 grudnia 2011.

a. Budowa świetlicy wiejskiej w Gutowcu oraz jej wyposażenie (PROW).

W ramach zadania wybudowana zostanie nowa świetlica wiejska. Inwestycja otrzymała dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, które wynosi 75% kosztów kwalifikowanych (bez podatku VAT) – 499.795 zł. Wartość kosztorysowa zadania to 778.000 zł. W związku z rozwiązaniem umowy z wyłonionym w 2011 roku wykonawcą nastąpiła konieczność przesunięcia terminu rozpoczęcia zadania na 2012 rok.

b. Rozbudowa Lokalnego Centrum Kultury, Edukacji i Organizacji Pozarządowych w Będźmierowicach (PROW).

Przeprowadzona zostanie rozbudowa budynku LCKEiOP w Będźmierowicach. Inwestycja będzie realizowana przy udziale środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, a kwota udzielonego dofinansowania stanowi 75% kosztów kwalifikowanych (bez podatku VAT) – 348.000 zł. Wartość kosztorysowa zadania to kwota 536.080 zł. Realizacja inwestycji przewidziana jest na 2012 rok.

c. Budowa budynku socjalnego przy boisku w Łęgu (RPO).

d. Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu (RPO).

Wybudowane będą nowe budynki socjalne przy boiskach w Łęgu i Rytlu. Inwestycje uzyskały dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego, które stanowi 85% kosztów kwalifikowanych i odpowiednio dla przedmiotowych budynków wynosi 274.991,95 zł i 255.952,04 zł. Kwoty zapisane w budżecie na ten cel to odpowiednio 306.020 zł i 283.620 zł. Rozpoczęcie zadań przewidziano na 2012 rok.

e. Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w Powiecie Chojnickim w ramach programu „Kaszubska Marszruta” (RPO).

Przedsięwzięcie pod nazwą „Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w Powiecie Chojnickim w ramach programu „Kaszubska Marszruta” jest przedmiotem partnerskiego wniosku o dofinansowanie z budżetu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013. Przewidywane dofinansowanie stanowi około 46% kosztów kwalifikowanych. Natomiast łączne wydatki zapisane w budżecie na ten cel to kwota 2.467.510 zł. Realizacja inwestycji nastąpi w 2012 roku.

f. Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk (RPO).

Podpisano umowę o dofinansowanie projektu ze środków pochodzących z budżetu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013 stanowiące 85% kosztów kwalifikowanych. W ramach zadania wykonane zostaną prace związane z zagospodarowaniem terenu przy akwedukcie w Fojutowie oraz kąpieliska w Rytlu. Wartość

kosztorysowa zadania stanowi kwotę 1.323.510 zł. Realizację inwestycji przewidziano na lata 2011 – 2012.

- g. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Czersk – etap II (RPO).** Przeprowadzona zostanie termomodernizacja obiektu szkoły w Łubnej, sali gimnastycznej w Rytlu oraz Przedszkola Samorządowego w Łęgu. Projekt znajduje się na liście rezerwowej, a zakładane dofinansowanie wynosi 75 % kosztów kwalifikowanych. Planowana realizacja zadania to 2013 rok.

- h. Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku – etap I. Budowa nowej sali gimnastycznej wraz z przebudową istniejącej (RPO).**

Planowane jest rozpoczęcie budowy sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej nr 1 w Czersku oraz przebudowa istniejącej. Złożony wniosek o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego znajduje się w chwili obecnej na liście rezerwowej. Przewidywany udział środków unijnych stanowi 85% kosztów kwalifikowanych. Realizacja inwestycji nastąpi w latach 2012 – 2013.

- i. Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku – etap II. Rozbudowa infrastruktury sportowej, rekreacyjnej i turystycznej (RPO).**

Przygotowany i złożony zostanie wniosek o dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego dla inwestycji związanej z zagospodarowaniem terenów zieleni w Czersku. W ramach II etapu przedsięwzięcia planowane jest wykonanie m.in. nowej bieżni tartanowej wokół boiska piłkarskiego w Parku Borowiackim. Zakładane dofinansowanie to 85% kosztów kwalifikowanych. Kwota zabezpieczona w budżecie stanowi wkład własny Gminy. Planowane rozpoczęcie realizacji inwestycji to 2012 rok. Wartość zadania wzrośnie o część dofinansowania z UE po opracowaniu dokumentacji.

- j. Borowiackie szlaki – kompleksowa redukcja presji turystycznej w Rezerwacie Biosfery Bory Tucholskie.**

Liderem projektu „Borowiackie szlaki – kompleksowa redukcja presji turystycznej w Rezerwacie Biosfery Bory Tucholskie” jest Powiat Tucholski. Partnerami są natomiast Gmina Czersk i Gmina Brusy. Wniosek o dofinansowanie jest w trakcie oceny merytorycznej II stopnia. Środki finansowe pochodzić będą z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, co stanowić ma 95% kosztów kwalifikowanych. Wykonanie zadania to przewidziano na 2012 rok.

- k. Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze.**

Zgodnie z umową partnerską przewiduje się „Rekultywację 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze”. Umowa podpisana została przez 10 gmin. Partnerem Wiodącym Projektu jest Gmina Miejska Chojnice. W ramach tego zadania na terenie Gminy Czersk przewiduje się rekultywację nieczynnego wysypiska położonego w Czersku oraz funkcjonującego obecnie wysypiska w Nieżurawie. Realizacja zadania nastąpi w latach 2012 – 2015.

- l. Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelpiu (RPO).**

Inwestycja otrzymała dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego, które wynosi 85% kosztów kwalifikowanych – 339.150 zł. Łączna wartość zadania stanowi kwotę 389.000 zł. Realizacja inwestycji planowana jest na 2012 rok.

3.3.2. Pozostałe przedsięwzięcia.

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2012 – 2015 oszacowano na kwotę 5.690.173 zł.

Zmiany w tej grupie przedsięwzięć w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały WPF występują w zadaniu „Przebudowa ulic Piaskowej i Blacharskiej wraz z infrastrukturą techniczną” – przeniesiono limit wydatków 722.927 zł z 2011 r. na 2012 r. z uwagi na brak zezwolenia na realizację inwestycji drogowej (ZRID), która ma się uprawomocnić pod koniec 2011 r.

- a. Przebudowa ulic Piaskowej i Blacharskiej wraz z infrastrukturą techniczną.**

Przebudowane zostaną ulice Blacharska i Piaskowa, na odcinku od ul. Starogardzkiej do

ul. Targowej, poprzez wymianę sieci wodno-kanalizacyjnej, budowę kanalizacji deszczowej oraz modernizację nawierzchni dróg. Z uwagi na potrzebę regulacji geodezyjnego przebiegu dróg wykonanie zadania planowane jest na 2012 rok.

b. Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ulicy Transportowców w Czersku.
Wybudowany zostanie kolejny obiekt mieszkalny z przeznaczeniem na mieszkania komunalne. Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2013 – 2014.

c. Wniesienie udziału finansowego do ZZO sp. z o.o. w Nowych Dworze.

Wnoszone w latach 2008 – 2012 środki finansowe przeznaczone są na wykup udziałów w spółce, której zadaniem jest budowa i eksploatacja Zakładu Zagospodarowania Odpadów.

4. Podsumowanie.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej uchwała się przed uchwałą budżetową na dany rok. Wartości objęte niniejszym projektem, zatwierdzone przez Radę Miejską, w zakresie zaplanowanych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów oraz przedsięwzięć nie mogą ulec zmianie przy zatwierdzaniu budżetu na 2012 r.