



GMINA CZERSK

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Czersk, 14 listopad 2014 r.

Spis treści

strona

Zarządzenie nr 791/14 Burmistrza Czerska z dnia 14 listopada 2014 r. w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk 3

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk – Załącznik do Zarządzenia nr .../14 Burmistrza Czerska z dnia ... 2014 r. 5

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wprowadzenie.....	21
2. Prognoza finansowa.....	22
2.1. Prognozowane dochody.....	22
2.1.1. Dochody bieżące.....	22
2.1.2. Dochody majątkowe oraz dochody dofinansowane ze środków Unii Europejskiej.....	24
2.2. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących.....	27
2.2.1. Wydatki bieżące.....	27
2.2.2. Wydatki majątkowe.....	29
2.2.3. Wynik budżetu.....	29
2.2.4. Prognoza przychodów.....	29
2.2.5. Rozchody.....	29
2.2.6. Dług wynikający z umów.....	32
2.2.7. Relacje wskaźników zadłużenia gminy w świetle ograniczeń ustawowych.....	32
3. Zestawienie przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 do WPF.....	32
3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.....	32
3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.....	32
3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.....	33
3.2. Przedsięwzięcia majątkowe.....	33
3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.....	33
3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.....	34
4. Podsumowanie.....	35



Urząd Miejski
ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

BURMISTRZ CZERSKA

BR.0050.170.2014

**ZARZĄDZENIE NR 791/14
BURMISTRZA CZERSKA**

z dnia 14 listopada 2014 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję projekt Uchwały Rady Miejskiej w Czersku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

Burmistrz Czerska


Marek Jankowski

RADCA PRAWNY
Grzegorz Winięta
Br. 130/84



tel. (52) 395 48 10
fax. (52) 395 48 11
urząd_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



3

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, organ wykonawczy przedkłada organowi stanowiącemu oraz regionalnej izbie obrachunkowej, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w terminie do 15 listopada danego roku, na kolejny rok budżetowy.



Załącznik do
Zarządzenia nr 791/14
Burmistrza Czerska
z dnia 14 listopada 2014 r.

Projekt
Uchwała nr .../14
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia ... 2014 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 (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 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. z 2013 r., poz. 885 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, 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.

Uchwała Nr XXXIV/274/13 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk z późn. zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2014 r..

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.

Wnoszący
Burmistrz Czerska

Marek Jankowski

Przewodniczący Rady

.....



Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk na lata 2015 - 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie												
		2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
1	Dochoły ogółem	67 712 316,00	70 892 993,00	70 009 612,00	72 419 063,00	69 136 348,00	68 697 086,00	69 861 028,00	71 352 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00
1.1	Dochoły bieżące	62 567 653,00	65 151 830,00	65 089 713,00	67 495 875,00	66 859 888,00	68 197 086,00	69 561 028,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 469 641,00	7 222 564,00	7 420 000,00	7 420 000,00	8 300 000,00	8 446 000,00	8 635 320,00	8 808 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	116 053,00	158 916,00	149 000,00	149 000,00	300 000,00	306 000,00	312 120,00	318 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	7 978 659,00	9 089 940,00	9 567 684,00	9 575 854,00	10 300 410,00	10 506 418,00	10 716 545,00	10 930 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 476 138,00	4 759 487,00	4 790 000,00	4 790 000,00	5 000 000,00	5 100 000,00	5 202 000,00	5 306 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	26 303 065,00	26 654 283,00	27 773 375,00	27 773 375,00	29 062 548,00	29 643 799,00	30 236 675,00	30 841 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 765 912,00	16 811 834,00	15 452 473,00	17 779 895,00	14 703 433,00	14 997 502,00	15 297 452,00	15 603 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	5 144 663,00	5 741 163,00	4 919 899,00	4 923 188,00	2 276 460,00	500 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	632 344,00	253 753,00	500 000,00	500 000,00	522 200,00	500 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 479 080,00	5 458 428,00	4 409 899,00	4 409 899,00	1 739 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	65 737 407,00	72 479 922,00	74 309 612,00	76 666 354,00	69 086 348,00	66 347 086,00	66 611 028,00	68 312 249,00	67 952 249,00	67 952 249,00	67 892 249,00	67 892 249,00	67 892 249,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym	55 071 576,00	57 511 134,00	58 866 098,00	61 099 840,00	61 380 845,00	62 301 538,00	63 236 081,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	174 310,00	0,00	174 310,00	0,00	174 310,00	174 310,00	0,00	0,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowemu dotacji z budżetu państwa	1 445 642,00	900 058,00	1 025 000,00	970 000,00	1 026 000,00	1 060 000,00	904 000,00	767 000,00	0,00	0,00	491 000,00	491 000,00	362 000,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 445 642,00	900 058,00	1 025 000,00	970 000,00	1 026 000,00	1 060 000,00	904 000,00	767 000,00	0,00	0,00	491 000,00	491 000,00	362 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	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 oznaczeniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 665 831,00	14 968 788,00	15 443 514,00	15 566 514,00	7 705 503,00	4 045 520,00	3 374 947,00	4 127 627,00	3 767 627,00	3 767 627,00	3 767 627,00	3 767 627,00	3 707 627,00
3	Wynik budżetu	1 974 909,00	-1 586 929,00	-4 300 000,00	-4 247 291,00	50 000,00	2 350 000,00	3 250 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 060 000,00
4	Przychody budżetu	5 869 311,00	8 334 220,00	7 300 000,00	7 300 000,00	3 100 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	5 869 311,00	4 534 220,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 586 929,00	800 000,00	747 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 310 000,00	2 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 150 000,00	3 350 000,00	3 250 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 060 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 310 000,00	2 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 150 000,00	3 350 000,00	3 250 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 040 000,00	3 060 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie										
		2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
5.2	Inne rozchody niernazwane ze splatki długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	23 100 000,00	24 700 000,00	25 500 000,00	25 500 000,00	24 350 000,00	22 000 000,00	18 750 000,00	15 710 000,00	12 710 000,00	9 710 000,00	6 650 000,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 496 077,00	7 640 696,00	6 223 615,00	6 396 035,00	5 479 043,00	5 895 528,00	6 324 947,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	13 365 388,00	12 174 916,00	9 723 615,00	9 896 035,00	6 579 043,00	5 895 528,00	6 324 947,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00
9	Wskazniki spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,02%	4,37%	6,00%	5,48%	6,29%	6,67%	6,20%	5,58%	5,34%	5,17%	5,07%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,02%	4,37%	6,00%	5,48%	6,29%	6,67%	6,20%	5,58%	5,34%	5,17%	5,07%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podzielona doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	7,02%	4,37%	6,00%	5,48%	6,29%	6,67%	6,20%	5,58%	5,34%	5,17%	5,07%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,00%	11,14%	9,60%	9,52%	8,68%	9,31%	9,48%	10,05%	9,54%	9,54%	9,54%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	10,91%	9,81%	9,20%	9,16%	9,61%	9,69%	9,71%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	10,89%	9,78%	9,17%	9,16%	9,61%	9,69%	9,71%
9.7	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	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	2 350 000,00	3 250 000,00	3 040 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 060 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	2 350 000,00	3 250 000,00	3 040 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 060 000,00
10.1.1	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wymagrodzenia i składki od nich naliczane	23 334 628,00	24 630 059,00	25 665 616,00	25 848 846,00	27 114 368,00	27 521 084,00	27 933 900,00	28 352 909,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 784 672,00	3 909 700,00	4 218 313,00	4 219 923,00	4 443 307,00	4 509 956,00	4 577 605,00	4 646 269,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	5 008 211,00	11 171 385,00	10 635 687,00	10 635 687,00	8 661 951,00	7 289 088,00	3 454 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 769 053,00	2 004 782,00	2 766 269,00	2 766 269,00	3 613 144,00	3 258 714,00	1 954 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	3 239 158,00	9 166 603,00	7 869 418,00	7 869 418,00	5 048 807,00	4 030 974,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	6 295 631,00	11 118 664,00	11 698 993,00	11 691 393,00	5 048 807,00	4 030 974,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	3 872 379,00	3 594 391,00	2 491 222,00	2 586 822,00	1 768 846,00	14 554,00	1 574 947,00	3 727 627,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	497 821,00	212 964,00	1 253 299,00	1 288 299,00	887 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Wyszczególnienie									
12.1	440 691,00	461 275,00	28 510,00	28 510,00	43 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	406 850,00	446 120,00	27 160,00	27 160,00	43 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	406 850,00	446 120,00	27 160,00	27 160,00	43 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	4 330 454,00	4 382 030,00	3 892 780,00	3 892 780,00	1 739 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	4 329 870,00	4 370 278,00	3 892 649,00	3 892 649,00	1 739 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	4 329 870,00	4 370 278,00	3 892 649,00	3 892 649,00	1 739 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	648 989,00	534 570,00	29 510,00	29 510,00	76 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	648 989,00	534 570,00	29 510,00	29 510,00	76 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	648 989,00	534 570,00	29 510,00	29 510,00	76 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	3 066 490,00	5 702 169,00	5 142 579,00	5 142 579,00	1 044 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	3 066 490,00	5 702 169,00	5 142 579,00	5 142 579,00	1 044 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	3 066 490,00	5 702 169,00	5 142 579,00	5 142 579,00	1 044 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	1 096 345,00	2 410 096,00	1 926 082,00	1 926 082,00	368 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	1 096 345,00	2 410 096,00	1 926 082,00	1 926 082,00	368 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	0,00	8 948,00	635 016,00	644 496,00	367 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	0,00	8 948,00	634 866,00	644 496,00	107 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie										
		2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
13 7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	39 163,00	39 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie											
14 1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 310 000,00	2 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 150 000,00	3 350 000,00	3 250 000,00	2 940 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 860 000,00
14 2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 3 1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 3 2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 3 3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych											

Lp.	Wyszczególnienie	2022		2023		2024		2025	
1	Dochody ogółem	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00
1.1	Dochody bieżące	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00	70 952 249,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	68 582 249,00	69 032 249,00	69 392 249,00	70 152 249,00	70 152 249,00	70 152 249,00	70 152 249,00	70 152 249,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00	64 184 622,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przetransfereowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	247 000,00	152 000,00	152 000,00	73 000,00	73 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	247 000,00	152 000,00	152 000,00	73 000,00	73 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	4 397 627,00	4 847 627,00	5 207 627,00	5 967 627,00	5 967 627,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
3	Wynik budżetu	2 370 000,00	1 920 000,00	1 560 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 370 000,00	1 920 000,00	1 560 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 370 000,00	1 920 000,00	1 560 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022		2023		2024		2025	
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	4 280 000,00	2 360 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przeliczanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00	6 767 627,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,93%	3,17%	3,17%	3,17%	2,55%	2,55%	1,19%	1,19%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,93%	3,17%	3,17%	3,17%	2,55%	2,55%	1,19%	1,19%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dołżeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,93%	3,17%	3,17%	3,17%	2,55%	2,55%	1,19%	1,19%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat)	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat)	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%	9,54%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczanie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 370 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 370 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00	800 000,00	800 000,00	800 000,00
11	Informacje uzupelniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów, jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2022			2023			2024			2025		
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie						
Lp.		2022	2023	2024	2025	
13 7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	Σ	Σ	Σ	Σ	Σ
14 1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5 1., wymykające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 870 000,00	1 120 000,00	760 000,00	600 000,00	
14.2	Kwota długu, którego planowaną spłatą dokonują się z wydatków budżetu	0,00	-0,00	-0,00	-0,00	
14 3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 3 1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14 3 3	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 3 2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 3 3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	Σ	Σ	Σ	Σ	Σ

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../14
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia ...2014 r.

KWOTY W
ZŁ

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 055 139	8 661 951	7 289 688	3 454 737	0	0
1.a	- wydatki bieżące				9 309 337	3 613 144	3 258 714	1 954 737	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				15 745 802	5 048 807	4 030 974	1 500 000	0	0
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:				3 616 288	1 175 981	0	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				132 174	131 174	0	0	0	0
1.1.1.1	Chojnicko - Człuchowski: Miejski Obszar Funkcjonalny (PO PT) - opracowanie strategii rozwoju obszaru	Urząd Miejski w Czersku	2013	2015	80 882	80 882	0	0	0	0
1.1.1.2			Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla gminy Czersk (POLiŚ) - zwiększenie efektywności energetycznej	2014	2015	51 292	50 292	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 484 114	1 044 807	0	0	0	0
1.1.2.1	Budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznej na terenie gminy Czersk - etap III (PROM) - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2014	2015	184 486	169 726	0	0	0	0
1.1.2.2			Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (część dotycząca Gminy Czersk) (RPO) - poprawa jakości środowiska naturalnego	2009	2015	1 460 292	2 296	0	0	0

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	0	12 105 284
0	0	0	0	0	0	2 555 829
0	0	0	0	0	0	9 549 455
0	0	0	0	0	0	1 071 896
0	0	0	0	0	0	131 174
0	0	0	0	0	0	80 882
0	0	0	0	0	0	50 292
0	0	0	0	0	0	940 722
0	0	0	0	0	0	169 726
0	0	0	0	0	0	2 296

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.1.2.3	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk (PO IIS) - poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Lipki Dolne (część), Lipki Górne, Zie Mięso oraz Kęsza - poprawa jakości środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2013	2015	1 839 336	872 785	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				21 438 851	7 485 970	7 289 688	3 454 737	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				9 177 163	3 481 970	3 258 714	1 954 737	0	0
1.3.1.1	Kompleksowe ubezpieczenie majątku gminy	Urząd Miejski w Czersku	2013	2016	2 350 000	75 000	85 000	0	0	0
1.3.1.2	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w mieście i gminie Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2011	2016	286 742	60 000	60 000	0	0	0
1.3.1.3	System gospodarowania odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Miejski w Czersku	2015	2017	5 954 025	2 381 610	2 381 610	1 190 805	0	0
1.3.1.4	Zakup usług pocztowych - wysyłka korespondencji	Urząd Miejski w Czersku	2014	2015	480 000	240 000	0	0	0	0
1.3.1.5	Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku - ZOF	2015	2017	2 221 396	725 360	732 104	763 932	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 261 688	4 004 000	4 030 974	1 500 000	0	0
1.3.2.1	Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ulicy Transportowców w Czersku - poprawa sytuacji lokalowej mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Czersku	2006	2016	4 490 888	1 200 000	2 450 974	0	0	0

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	0	768 700
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	11 033 388
0	0	0	0	0	0	2 424 655
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	93 500
0	0	0	0	0	0	469 773
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1 861 382
0	0	0	0	0	0	8 608 733
0	0	0	0	0	0	3 650 974

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Będźmierowice - Klaskawa - I i II etap - poprawa infrastruktury technicznej związanej z zaopatrzeniem w wodę	Urząd Miejski w Czersku	2013	2015	1 169 000	500 000	0	0	0	0
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w Klaskawie - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2014	2016	576 500	270 000	280 000	0	0	0
1.3.2.4	Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego w obszarze drogi krajowej nr 22 poprzez budowę drogi Łąg-Wądoły-Gmina Czarna Woda - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Czersku	2011	2015	1 038 800	1 000 000	0	0	0	0
1.3.2.5	Przebudowa drogi Czersk - Karsin - Wiele - Lubnia na odcinku Malachin - granica powiatu - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2012	2015	500 000	250 000	0	0	0	0
1.3.2.6	Przebudowa remizy OSP w Rytle - poprawa warunków zadań statutowych OSP	Urząd Miejski w Czersku	2014	2015	310 000	100 000	0	0	0	0
1.3.2.7	Przebudowa ul. Generała Sikorskiego w Czersku - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2014	2016	722 500	400 000	300 000	0	0	0
1.3.2.8	Przebudowa ul. Polnej w Łęgu wraz z przebudową kanalizacji deszczowej - etap II - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2014	2015	954 000	284 000	0	0	0	0
1.3.2.9	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku - poprawa warunków bazy dydaktycznej	Urząd Miejski w Czersku	2016	2017	2 500 000	0	1 000 000	1 500 000	0	0

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	0	100 000
0	0	0	0	0	0	550 000
0	0	0	0	0	0	1 000 000
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	100 000
0	0	0	0	0	0	700 000
0	0	0	0	0	0	7 759
0	0	0	0	0	0	2 500 000

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZERSK
2015 - 2025**

1. Wprowadzenie.

Od 2013 roku w oparciu o znowelizowane przepisy ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. obowiązuje jednolity wzór wieloletniej prognozy finansowej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego. Zaktualizowany wzór Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadza wiele nowych obowiązków informacyjnych dla jednostek samorządowych, służących – zgodnie z intencją ustawodawcy – wzmocnieniu monitorowania sytuacji finansowej i wieloletniego planowania w podsektorze samorządowym jako całości i w poszczególnych jednostkach. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2015 – 2018 zakłada, że po okresie spowolnienia w gospodarce w latach 2012 – 2013 Polska stopniowo będzie przechodzić w fazę przyspieszenia aktywności gospodarczej. Powyższe znajdzie odzwierciedlenie w stopniowym wzroście dynamiki wskaźnika PKB w 2015 r. do poziomu 3,4% a w latach 2016 – 2018 wskaźnik ten przyjmie zakładane wartości odpowiednio 3,7 %, 3,9 % i 4,0 %.

Wraz ze stopniową poprawą koniunktury gospodarczej w horyzoncie prognozy 2015 – 2018 można spodziewać się wzrostu dynamiki dochodów podatkowych z udziału w PIT. Czynnikiem pośrednio oddziałującym będzie zakładana likwidacja lub modyfikacja ulg podatkowych, brak waloryzacji progów podatkowych jak i kosztów uzyskania przychodów. Działania te będą powodować zwiększenie dochodów z PIT.

Perspektywy na najbliższą przyszłość nadal obciążone są dużym elementem niepewności. Uzasadniają kontynuowanie działań ukierunkowanych na zachowanie ostrożnego podejścia do planowania budżetowego na rok 2015 i lata najbliższe, z powodu silnej zależności znacznej części dochodów (PIT, subwencji i dotacji) Gminy Czersk od koniunktury gospodarczej. Od 2014 r. obowiązują w zakresie limitowania zadłużenia indywidualne wskaźniki zadłużenia.

Priorytetem polityki budżetowej naszej Gminy 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 2015 r. planowany wynik budżetu jest nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów na cele rozwojowe.

Przedstawia się projekt uchwały w sprawie WPF przewidujący uchylene dotychczasowej uchwały z powodu prognozowanej zmiany koniunktury gospodarczej kraju.

Wieloletnia prognoza finansowa składa się z dwóch załączników: wieloletniej prognozy finansowej oraz z wykazu przedsięwzięć.

Przy obliczaniu prognozy głównych pozycji budżetu na lata 2016 – 2025 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1 Wskaźniki makroekonomiczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2016-2025

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza w % w roku									
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	PKB - dynamika realana (Ministerstwo Finansów)	3,7	3,9	4,0	4,0	3,8	3,7	3,4	3,2	3,1	3,0
2	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu dochodów do budżetu Gminy Czersk	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	CPI - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (Ministerstwo Finansów)	2,3	2,1	2,5	2,4	2,4	2,4	2,4	2,3	2,3	2,3
4	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu wydatków bieżących rzeczowych do budżetu Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

5	Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej (Ministerstwo Finansów)	4,9	4,8	5,1	x	x	x	x	x	x	x
6	Przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto do budżetu Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Przyjęty do WPF wskaźnik procentowy przy obliczaniu odsetek od kredytu wg WIBOR 1M	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5

Źródło: Opracowanie własne

Ministerstwo Finansów 2 października 2014 r. opublikowało (aktualizację) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2014 – 2040. Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinno być realistyczne, dlatego do opracowania załącznika nr 1 WPF Gminy Czersk przyjęto wskaźniki z wierszy 2,4,6 i 7 tabeli nr 1.

2. Prognoza finansowa na lata 2015 – 2025 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2015 – 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 2014 r. przypada na 2025 r. (600 000 zł), także ostatnia rata kredytu, który planuje się uruchomić w roku 2016 zostanie spłacona w 2025 r. (200 000 zł). Termin zapadalności poręczonej pożyczki zaciągniętej przez ZZO sp. z o.o. w Nowym Dworze (której Gmina jest udziałowcem), planowana jest na 2025 r. (34 110 zł).

2.1. Prognozowane dochody.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na okres 2016 – 2018 r. przyjęto 2% wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Od 2019 r. przyjęto stałe wartości dochodów na poziomie 2018 r. uznając, że planowanie wzrostów poza 3-letni okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Plan dochodów majątkowych na lata 2016 – 2025 r. wynika z analizy wpływów z tytułu planowanej sprzedaży majątku. Prognoza nie uwzględnia dochodów mających pochodzić ze środków UE w ramach kolejnej perspektywy finansowej rozpoczynającej się w 2014 roku.

2.1.1. Dochody bieżące.

Ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów o 2% do 2018 r. wynika w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy, którą obrazuje tabela nr 2. Dochody własne Gminy na przestrzeni 2011-2014 stanowią odpowiednio: 26,0% w 2011 r, 21,6% w 2012 r, 20,6% w 2013 r i 21,2% w 2014 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.

Tabela nr 2: Dochody Gminy Czersk w latach 2011 – 2014.

Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł.)				Struktura wykonania dochodów (%)				Dynamika wykonania dochodów (%)		
	2011	2012	2013	2014 plan	2011	2012	2013	2014	2012	2013	2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Dochody własne	17 657 112	14 638 353	14 610 933	15 356 428	26,0	21,6	20,6	21,2	82,9	99,8	105,1
Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	5 827 023	6 585 694	7 381 480	7 569 000	8,6	9,7	10,4	10,5	113,0	112,1	102,5

Subwencja z budżetu państwa	23 884 899	26 347 956	26 654 283	27 773 375	35,2	38,9	37,6	38,3	110,3	101,2	104,2
w tym:											
część wyrównawcza	8 912 650	9 518 490	10 054 188	10 346 456	13,1	14,1	14,2	14,3	106,8	105,6	102,9
Dotacje ogółem	14 989 295	15 369 168	17 402 992	17 798 970	22,1	22,7	24,6	24,6	102,5	113,2	102,3
w tym:											
administracji państwowej	12 127 901	12 507 811	12 667 106	13 363 362	17,9	18,5	17,9	18,5	103,1	101,3	105,5
na zadania własne	2 802 900	2 807 972	3 675 066	4 329 802	4,1	4,1	5,2	6,0	100,2	130,9	117,8
na realizację inwestycji	58 494	53 385	1 060 820	105 806	0,1	0,1	1,5	0,1	91,3	1 987,1	10,0
Środki UE na realizację	5 515 054	4 771 145	4 843 305	3 921 290	8,1	7,1	6,8	5,4	86,5	101,5	81,0
w tym:											
bieżące	743 050	440 691	461 275	28 510	1,1	0,7	0,7	0,0	59,3	104,7	6,2
inwestycje	4 772 004	4 330 454	4 382 030	3 892 780	7,0	6,4	6,2	5,4	90,7	101,2	88,8
Razem	67 873 383	67 712 316	70 892 993	72 419 063	100,0	100,0	100,0	100,0	99,8	104,7	102,2

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S.

Wpływy z tytułu podatków przypadających na dochody własne przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3: Dochody własne z podatków i odsetki w latach 2011-2014.

Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2011	2012	2013	2014 plan	2012	2013	2014
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek od nieruchomości	4 344 727	4 476 137	4 759 487	4 790 000	103,0	106,3	100,6
Podatek rolny	151 276	293 599	326 486	368 200	194,1	111,2	112,8
Podatek leśny	616 168	748 170	750 170	686 000	121,4	100,3	91,4
Podatek od środków transportu	352 632	417 080	394 999	400 000	118,3	94,7	101,3
Podatek od spadków i darowizn	72 895	67 640	95 216	66 000	92,8	140,8	69,3
Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	17 923	14 842	12 216	15 300	82,8	82,3	125,2
Podatek od czynności cywilnoprawnych	651 857	538 959	484 452	546 000	82,7	89,9	112,7
Odsetki od nieterminowych wpłat	50 187	33 858	26 457	42 800	67,5	78,1	161,8
Razem	6 257 665	6 590 285	6 849 483	6 914 300	105,3	103,9	100,9

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 2011 - 2013 wyniósł 414 760 zł i spowodowany został wzrostem liczby podatników oraz 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 4.

Tabela nr 4: Dochody własne z opłat i sprzedaży majątku w latach 2011-2014.

Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2011	2012	2013	2014 plan	2012	2013	2014
1	2	3	4	5	6	7	8
Opłata skarbowa	48 965	44 636	40 261	53 000	91,2	90,2	131,6
Opłata targowa	165 165	159 329	159 397	153 000	96,5	100,0	96,0
Opłata eksploatacyjna	20 958	20 712	2 666	5 000	98,8	12,9	187,5
Opłata z tytułu użytkowania wieczystego	91 260	45 913	33 242	40 000	50,3	72,4	120,3
Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	16 624	33 240	17 306	10 000	200,0	52,1	57,8
Mandaty, kary i grzywny	928 464	1 821 675	1 527 413	900 000	196,2	83,8	58,9
w tym: mandaty za przejazd na czerwonym świetle	0	553 280	530 780	141 545	x	95,9	26,7
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	329 919	350 164	385 952	361 000	106,1	110,2	93,5
Opłata adiacencka i renta planistyczna	100 385	31 361	14 895	13 200	31,2	47,5	88,6
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0	0	1 067 885	1 750 776	x	x	163,9
Opłata produktowa	5 106	3 855	4 531	3 000	75,5	117,5	66,2
Różne opłaty	697 199	765 859	557 401	297 378	109,8	72,8	53,4
Pozostałe dochody, w tym:	1 800 617	1 745 442	1 350 416	1 572 252	96,9	77,4	116,4
ze sprzedaży mienia	735 176	632 344	253 753	503 289	86,0	40,1	198,3
z wynajmu i dzierżawy	1 065 441	1 113 098	1 096 663	1 068 963	104,5	98,5	97,5
Razem	4 204 662	5 022 186	5 161 365	5 158 606	119,4	102,8	99,9

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2011 - 2014 należy stwierdzić, że wpływy w badanym czasie kształtowały się podobnie. Jedyną różnicą występuje we wpływach z opłaty eksploatacyjnej, opłaty adiacenckiej i renty planistycznej, w której nastąpił duży spadek. 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, której 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. Spadek dochodów odnotowuje również pozycja wpływy z mandatów o 600.000 zł. Od 2013 roku wprowadzono system gospodarowania odpadami komunalnymi. Mieszkańcy wnoszą opłatę za składowanie odpadów komunalnych. W roku 2014 wpływy z tytułu tej opłaty zaplanowano na poziomie 1 750 776 zł.

2.1.2. Dochody majątkowe oraz dochody dofinansowane ze środków Unii Europejskiej.

Dochody ze sprzedaży majątku Gminy stanowią nieznaczną część dochodów własnych. Decydujący wpływ na zainteresowanie kupujących ma położenie działek, atrakcyjność terenów, dobre połączenie komunikacyjne i bliskość natury. W 2012 r. ze sprzedaży działek uzyskano 623 425 zł wpływów, natomiast w roku 2013 wpływy stanowiły 251 418 zł. Plan na 2014 to wielkość 500 000 zł. W projekcie

budżetu na 2015 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 522 200 zł. Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE na 2015 r. w wysokości 1 739 260 zł. Poniżej przedstawia się prognozę dochodów z UE.

W związku z możliwością ubiegania się o dodatkowe dofinansowanie na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kęsza złożono wnioski do WFOŚiGW w Gdańsku o zwiększenie dofinansowania w kwocie 448 253 zł w ramach projektu „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk”. Aneks do umowy o dofinansowanie prawdopodobnie będzie podpisany w 2015 r.

Pozostałe pozycje zadań dofinansowywanych z UE wynikają z podpisanych umów.

Tabela nr 5: Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej.

1) Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich			
Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2015
			plan
1	2	3	4
1	Budowa systemów oświetlenia boisk wielofunkcyjnych (w Łęgu i Gotelpiu), zasilanych z odnawialnych źródeł energii oraz ogólnodostępnego boiska o nawierzchni syntetycznej przy szkole w Gotelpiu	01041	299 831
2	Budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznej na terenie gminy Czersk - etap III	01041	119 990
Razem			419 821
2) Regionalnego Programu Operacyjnego			
Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2015
			plan
1	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze	90002	239 495
2	Opracowanie pełnej dokumentacji analitycznej i technicznej w celu instalacji ogniw fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej w Gminie Czersk	90005	42 102
3	Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku - etap II Rozbudowa Infrastruktury sportowej, rekreacyjnej i turystycznej	92601	93 114
Razem			374 711
3) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i NFOŚiGW			
Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2015
			plan
1	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: lipki Dolne, Lipki Górne, Złe Mięso oraz Kęsza	90001	944 728
Razem			944 728

Źródło: opracowano na podstawie umów i złożonych wniosków o dofinansowaniu

Tabela nr 6: Dochody bieżące z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej.

1) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i NFOŚiGW			
Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2015
			plan
1	2	3	7
1	Opracowanie Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Czersk	90005	43 597
Razem			43 597

Źródło: opracowano na podstawie umów i złożonych wniosków o dofinansowaniu

Przy konstruowaniu projektu WPF 2015 – 2025 nie dysponowano szczegółowymi informacjami dotyczącymi budżetu środków europejskich w ramach kolejnej perspektywy finansowej. Oznacza to, że w przyszłości prognoza dochodów zostanie zweryfikowana i uzupełniona o środki pochodzące ze źródeł zagranicznych. Prognoza dochodów ujmuje wyłącznie dochody przekazane z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2007 – 2013 (z okresem wydatkowania do 2015 r.). Dochody te, w roku 2015 stanowią 1 739 260 zł (wiersz 1.2.2 zał. nr 1)

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia przedstawia tabela nr 7

Tabela nr 7: Prognoza sprzedaży nieruchomości gruntowych na lata 2015-2018.

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2015		
1.	Czersk, ul. Akacyjowa – 1 działka	522 200,00 zł
2.	Czersk, ul. Ignacego Kilińskiego – 2 działki	
3.	Czersk, ul. 21 Lutego – 1 działka	
4.	Czersk, ul. 60-Lecia – 2 działki	
5.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
6.	Rytele, ul. Słoneczna	
7.	Rytele, Asseco grunt – 1 działka	
8.	5 mieszkań	
Rok 2016		
1.	Czersk, ul. Jana Pawła II	500.000,00 zł
2.	Łąg, ul. Słoneczna – 3 działki	
3.	Czersk, ul. 60-lecia – 2 działki	
4.	Czersk, ul. Ignacego Kilińskiego – 2 działki	
Rok 2017		
1.	Ostrowite, ul. Nadjeziorna – 2 działki	300 000,00 zł
2.	Lipki Górne – 1 działka	
3.	Czersk, ul. Ignacego Kilińskiego – 3 działki	
Rok 2018		
1.	Czersk, ul. Tucholska usługowe	400.000,00 zł
3.	Lipki Górne – 1 działka	
4.	Czersk, ul. Akacyjowa – 1 działka	

Na podstawie danych historycznych oraz stanu nieruchomości do sprzedaży, przyjęto następujące założenia: w latach 2016 – 2018 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 1 200 000 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. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących.

Ustawa o finansach publicznych w art. 242 narzuciła począwszy od 2011 r. rygor finansowy polegający na tym, że w danym roku budżetowym jednostka samorządu terytorialnego nie może dokonać większych wydatków bieżących niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych.

Regułę wydatkową prezentuje poniższy wzór :

$$\mathbf{WB \leq DB + NB}$$

gdzie: **WB** – wydatki bieżące

DB – dochody bieżące

NB – nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i wolne środki...

Wg projekcji WPF na lata 2015 – 2025 (wierz 8.1 zał .nr 1) dane dla roku 2015 wynoszą – 6 579 043 zł, dla 2016 r. – 5 895 528 zł i 2017 r. – 6 324 947 zł. Od 2018 jest to wielkość stała 6 767 627 zł. Powyższe relacje świadczą o prawidłowej zasadzie finansowej, gdzie dochody bieżące finansują zarówno wydatki inwestycyjne oraz spłatę zobowiązań długoterminowych.

2.2.1. Wydatki bieżące.

Wydatki budżetowe można podzielić na dwie zasadnicze grupy:

- wydatki bieżące,
- 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 2015 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 2015 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. W okresie 2016 - 2018 r. planuje się coroczny wzrost wynagrodzeń o 1,5%. Zabezpieczyć należy w pierwszej kolejności środki na odsetki od kredytów, których najwyższa wartość przypada w latach 2015 r. – 2016 r. w kwocie powyżej 1 mln zł. Wydatki bieżące od 2016 roku podwyższono o 1,5%, natomiast od 2019 roku przyjęto wielkości stałe. Limity wydatków w poszczególnych latach określano w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat kredytów.

Tabela nr 8: Wydatki budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej Gminy Czersk w latach 2013–2015.

Dział	2013		2014		2015		Dynamika wykonania wydatków w %			
	Wykonanie		Plan		Projekt plan		2015/2013		2015/2014	
	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	1 865 186	11 439	459 664	7 180	51 055	500	2,7	4,4	11,1	7,0
050	1 513 554	0	45 049	0	5 000	0	0,3	0,0	11,1	0,0
400	759 413	29 074	692 600	28 000	724 800	28 900	95,4	99,4	104,6	103,2
600	5 467 275	244 938	1 256 139	279 600	1 307 864	260 000	23,9	106,1	104,1	93,0
630	2 253 704	59 552	214 000	70 700	199 350	90 050	8,8	151,2	93,2	127,4
700	3 400 373	427 356	1 541 816	454 148	1 498 580	502 200	44,1	117,5	97,2	110,6
710	109 327	0	165 443	0	231 382	0	211,6	0,0	139,9	0,0
750	4 446 425	3 177 420	4 711 689	3 398 231	4 996 160	3 605 734	112,4	113,5	106,0	106,1
751	3 507	0	71 198	31 470	3 519	0	100,3	0,0	4,9	0,0
754	969 201	339 352	934 299	369 161	1 079 304	388 743	111,4	114,6	115,5	105,3
757	900 058	0	1 144 310	0	1 200 310	0	133,4	0,0	104,9	0,0
758	0	0	226 684	0	585 667	0	0,0	0,0	258,4	0,0
801	24 573 726	17 565 811	23 287 440	18 149 791	24 178 158	18 932 895	98,4	107,8	103,8	104,3
851	363 853	161 439	428 263	205 017	360 080	207 679	99,0	128,6	84,1	101,3
852	17 360 403	2 036 902	18 351 568	2 194 624	17 628 357	2 370 509	101,5	116,4	96,1	108,0
853	531 431	0	25 510	0	6 000	0	1,1	0,0	23,5	0,0
854	1 686 648	474 876	1 979 200	549 702	853 848	550 734	50,6	116,0	43,1	100,2
900	3 320 860	63 261	3 699 535	70 298	4 433 005	135 500	133,5	214,2	119,8	192,8
921	1 486 861	11 215	1 599 695	10 000	1 714 209	10 000	115,3	89,2	107,2	100,0
925	17 845	12 954	21 000	15 724	21 000	15 724	117,7	121,4	100,0	100,0
926	1 450 272	14 470	297 447	15 200	303 197	15 200	20,9	105,0	101,9	100,0
Razem	72 479 922	24 630 059	61 152 549	25 848 846	61 380 845	27 114 368	84,7	110,1	100,4	104,9

* WiP – wynagrodzenia z pochodnymi

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 28S

Powyższe dane ukazują, że najwyższą kwotę wydatków Gmina ponosi nadal na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą (40,8%) oraz na pomoc społeczną (28,7%). Największym wyzwaniem w obszarze edukacji – w wymiarze finansowym i organizacyjnym w perspektywie najbliższych lat – będzie przygotowanie się do wdrożenia reformy mającej na celu upowszechnienie wychowania przedszkolnego, co wiąże się z zapewnieniem miejsc w przedszkolach lub oddziałach przedszkolnych w szkołach dla wszystkich dzieci czteroletnich – od 1 września 2015 r. i dla wszystkich dzieci trzyletnich - od 1 września 2017 r. w placówkach publicznych lub niepublicznych.

Poniżej przedstawia się objaśnienia do wydatków bieżących w podziale na grupy wydatków.

2.2.1.1. Obsługa długu (wiersz 2.1.3).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Na koniec 2015 roku planowany dług stanowi 24 350 000 zł ze źródeł, które przedstawia tabela nr 9. Stopa odsetek wobec banków komercyjnych uzależniona jest od WIBOR 1M plus marża. Przy naliczeniu odsetek w okresie 2015 – 2025 przyjęto WIBOR 1M na poziomie 3,5 %. Planowana kwota odsetek w latach 2015 – 2016 w ramach wydatków bieżących wynosi odpowiednio 1 026 000 zł oraz

1 060 000 zł i maleje wraz ze spłatą kolejnych rat. Planowanie ich wielkości w perspektywie 10-letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 1M.

2.2.1.2. Gwarancje i poręczenia (wiersz 2.1.1).

W części prognozy finansowej ujęto wymagalne spłaty udzielonych poręczeń w 2011 r. których wydatki odpowiednio kształtują się: w latach 2015– 2024 r. po 174.310 zł i w 2025 r. 34.110 zł.

2.2.1.3. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wiersz 11.1).

Na 2015 rok zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 1,2%. W latach 2016 – 2018 r. przyjęto 1,5% wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego. 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 uofp.

2.2.1.4. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów (wiersz 11.2) .

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 2015 rok stanowi rok bazowy dla WPF, corocznie wydatki te podwyższano o 1,5% aż do 2018 r.

2.2.1.5. Przedsięwzięcia bieżące.

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

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 jednorocznych tj. w 2015 r. – 1 768 846 zł, w 2016 r. – 14 554 zł, w 2017 r. – 1 574 947 zł, w 2018 r. 3 727 627 zł a w kolejnych latach wielkość ta wzrasta aż do 2025 r. osiągając wartość 5 967 627 zł.

2.2.3. Wynik budżetu.

Projekt WPF 2015 - 2025 zakłada kontynuację redukcji deficytu budżetowego. Począwszy od 2015 r. planowane jest generowanie nadwyżek budżetowych w celu spłaty zobowiązań dłużnych zaciągniętych z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą między dochodami i wydatkami. Na 2015 r. zaplanowano nadwyżkę budżetową w wysokości 50 000 zł, która współfinansuje spłatę kredytów. W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów. W związku z przewidywanym osiągnięciem za rok 2014 wolnych środków w wysokości ok. 52 709 zł (niewykonanie planu wydatków bieżących) przyjęto do 2015 r. wolne środki w łącznej wysokości 1 100 000 zł (w tym 1 047 291 zł z lat poprzednich).

2.2.4. Prognoza przychodów.

W 2015 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 2 000 000 zł, natomiast w roku 2016 - 1 000 000 zł (w związku z planowanym rozpoczęciem rozbudowy budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku). Ponadto w 2015 r. zaplanowano wolne środki z lat poprzednich i z 2014 r. w wysokości 1.100.000 zł. W latach 2017 – 2025 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

2.2.5. Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Ich spłatę przewiduje się do 2025 roku. Tak wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi dochodami

własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy (opis poniżej).

Tabela nr 9: Harmonogram spłat kredytów i pożyczek w latach 2015 -2025.

Lp.	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/ Oprocentowanie	Stan na 31.12.2014 kwota zadłużenia	Kredyt planowany w 2015 r.	Kredyt planowany w 2016 r.	Spłata kapitału											Stan na 31.12.2015
					2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Kredyty:	25500 000	2000 000	1000 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	3040 000	3000 000	3000 000	3060 000	2370 000	1 920 000	1 560 000	800 000	24350 000
1.1	Kredyt komercyjny		2 000 000					100 000	200 000	200 000	200 000	500 000	300 000	300 000	200 000	2 000 000
1.2	Kredyt komercyjny			1 000 000									500 000	500 000		0
1.3	ING Bank Śląski 2,91%*	3 700 000			200 000	400 000	300 000	300 000	400 000	400 000	460 000	360 000	620 000	260 000		3 500 000
1.4	BS Skórcz 2,78%*	3 800 000			50 000	50 000	50 000	50 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000	3 750 000
1.5	BS Skórcz 2,76%*	7 510 000			200 000	200 000	200 000	200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 010 000				7 310 000
1.6	BS Skórcz 4,06%*	2 100 000			700 000	700 000	700 000									1 400 000
1.7	BGK Gdynia 3,06%*	8 390 000			2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 390 000								6 390 000
	Razem	25500 000	2 000 000	1 000 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	3040 000	3000 000	3000 000	3060 000	2370 000	1 920 000	1 560 000	800 000	24350 000
	Dług na koniec roku	x	x		24 350 000	22 000 000	18 750 000	15 710 000	12 710 000	9 710 000	6 650 000	4 280 000	2 360 000	800 000	0	x

*oprocentowanie kredytów uzależnione jest od WIBOR 1M plus marża, w kolumnie 2 podaje się oprocentowanie poszczególnych kredytów. WIBOR wg stanu na dzień 10 listopada 2014 wynosi 2,06%

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

Gmina nie posiada umów z odroczonym terminem płatności, które uwzględnia się do obliczania długu.

2.2.7. Relacje wskaźników zadłużenia Gminy w świetle ograniczeń ustawowych.

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 kolumnach 9.4 – 9.6 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy, w tabeli głównej obliczone są wskaźniki dla Gminy Czersk. 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 2015 – 6,29% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 10,91%), w 2016 r. – 6,67% (max. – 9,81%), w 2017 r. – 6,20% (max. – 9,20%), w 2018 r. – 5,58% (max. – 9,16%), rzeczywisty wskaźnik maleje w kolejnych latach, natomiast wskaźnik dopuszczalny od 2022 r nie ulega zmianie i stanowi 9,54%.

3. Zestawienie przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 do WPF.

Załącznikiem do projektu uchwały w sprawie WPF 2015 – 2025 jest wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych. Dla każdego przedsięwzięcia określono odrębnie:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

W wykazie ujęto zadania, które realizowane są w kresie co najmniej 2 lat.

Planowane limity wydatków w latach 2015 – 2025 oszacowano na kwotę 19 406 376 zł. 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 2015 - 2025 oszacowano na kwotę 8 826 595 zł.

3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na rok 2015 oszacowano na kwotę 131 174 zł (z uwagi na kończący się okres programowania).

a. Chojnicko – Człuchowski: Miejski Obszar Funkcjonalny (PO PT).

Projekt realizowany jest z Programu Operacyjnego Pomoc techniczna (PO PT 2007-2013). Liderem projektu jest Powiat Chojnicki, a partnerami oprócz Gminy Czersk są Gmina Miejska Chojnice, Gmina Chojnice, Gmina Brusy, Gmina Konarzyny, Gmina Miejska Człuchów i Gmina Człuchów. Projekt trwać będzie do 31.03.2015 r. Głównym celem projektu jest stworzenie warunków umożliwiających wyznaczenie granic chojnicko-człuchowskiego miejskiego obszaru funkcjonalnego. Efektem projektu będzie opracowanie wspólnej strategii dla MOF oraz zidentyfikowanie spójnych i partnerskich inwestycji do realizacji w przyszłej perspektywie

finansowej 2014-2020. Wkład gminy w formie dotacji wynosi 80 882 zł przy całkowitej wartości projektu 1 917 980 zł.

b. Opracowanie Planu gospodarki niskoemisyjnej dla gminy Czersk (POLiŚ).

Plan gospodarki niskoemisyjnej jest dokumentem strategicznym, który koncentruje się na podniesieniu efektywności energetycznej. Obejmuje także stworzenie w Gminie bazy danych zawierającej informacje pozwalające na ocenę gospodarki energią w Gminie oraz inwentaryzację emisji gazów cieplarnianych. Posiadanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Czersk będzie warunkiem koniecznym dla uzyskania dotacji z Unii Europejskiej w latach 2014-2010.

3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących na lata 2015 – 2017 oszacowano na kwotę 8 695 421 zł.

Zmiany w tej grupie przedsięwzięć w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały WPF występują w zadaniu „ f) Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów” zadanie zaplanowano na 3 lata z następującymi limitami wydatków: 2015 r. – 725 360 zł, 2016 r. – 732 104 zł, 2017 r. – 763 932 zł.

a. Kompleksowe ubezpieczenie majątku Gminy.

Ubezpieczenie majątku Gminy (235 000 zł na lata 2013 – 2016), jednostka koordynująca – Urząd Miejski.

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

Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w Gminie Czersk (286 742 zł na lata 2011 – 2016).

d. System gospodarowania odpadami komunalnymi.

System gospodarowania odpadami komunalnymi dotyczy obowiązku Gminy, jakim jest odbieranie odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. Gmina zleca firmie wyłonionej w przetargu usługę odbierania i transportu odpadów, ponosi koszty ich zagospodarowania, tworzy punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Powyższe czynności realizuje w zamian za opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszoną przez mieszkańców Gminy. Na rok 2015 zaplanowano limit wydatków w kwocie 2 381 610 zł.

e. Zakup usług pocztowych.

Świadczone usługi pocztowe w obrocie krajowym i zagranicznych na rzecz Gminy Czersk (480 000 zł na lata 2014 – 2015).

f. Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów.

Na świadczone usługi transportowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół, limit wydatków na lata 2015 – 2017 wynosi 2 221 396 zł.

3.2. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2015 – 2017 oszacowano na kwotę 10 579 781 zł. Tak zdefiniowany cel wymaga stałego utrzymywania tempa wzrostu dochodów, przewyższającego tempo wzrostu wydatków bieżących.

3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady inwestycyjne dofinansowywane z UE w roku 2015 oszacowano na kwotę 1 044 807 zł.

Zmiany w tej grupie przedsięwzięć w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały WPF występują w zadaniu „ c) Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk (POLiŚ)” - zwiększono limit wydatków w roku 2015 o kwotę 648 649 zł w związku z objęciem projektu miejscowości Kęsza.

a. Budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznej na terenie gminy Czersk – etap III (PROW).

Planowana jest budowa kolejnych placów zabaw na terenie gminy, tj. w miejscowościach Malachin, Zapora-Mylof i Kamionka. Dodatkowo w Malachinie zamontowane zostaną urządzenia

siłowni zewnętrznej. Został złożony wniosek o dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

b. Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (RPO).

W związku z wybudowanym Zakładem Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze i likwidacją istniejących składowisk odpadów, na terenach gmin wchodzących w skład zakładu, zabezpieczone środki budżetowe przeznaczone będą na przeprowadzenie ich rekultywacji. Inwestycja jest dofinansowana ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013.

c. Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk – poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Lipki Dolne, Lipki Górne, Złe Mięso oraz Kęsza (POLiŚ).

W ramach środków finansowych pokryte zostaną koszty budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Złe Mięso, Lipki Górne i Lipki Dolne. Przedsięwzięcie otrzymało dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, a dofinansowanie wynosi 85% kosztów kwalifikowanych. Ponadto złożono wniosek o dofinansowanie budowy sieci kanalizacyjnej w miejscowości Kęsza w ramach II etapu prac.

3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2015 – 2017 oszacowano na kwotę 9 534 974 zł.

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

- a) nowe zadanie - „Budowa świetlicy wiejskiej w Klaskawie – etap II na lata 2014 – 2015 z limitem wydatków 550 000 zł;
- b) nowe zadanie -- „Przebudowa ul. Generała Sikorskiego w Czersku” na lata 2014 – 2016 z limitem wydatków w kwocie 700 000 zł;
- c) wprowadzono zadanie - ”Przebudowa remizy OSP w Rytlu” z limitem wydatków w 2015 r. 100 000 zł z uwagi na dwuletni okres realizacji, kontynuacja z 2014 r;
- d) nowe zadanie „ Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku” na lata 2016 – 2017 z limitem wydatków 2 500 000 zł

a. 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 2015-2016.

b. Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Będźmierowice – Klaskawa – I i II etap.

Środki finansowe zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów budowy II etapu wodociągu na terenie miejscowości Będźmierowice i Klaskawa. Wprowadzono limit na 2015 r. w wysokości 500 000 zł.

c. Budowa świetlicy wiejskiej w Klaskawie.

Wybudowany zostanie nowy obiekt świetlicy wiejskiej w Klaskawie. Budynek będzie miał nowoczesną salę spotkań mieszkańców wraz z całym zapleczem szatniowo-socjalnym. Przedsięwzięcie zaplanowano na lata 2015-2016

d. Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego w obszarze drogi krajowej nr 22 poprzez budowę drogi Łąg-Wądoły-Gmina Czarna Woda.

Realizacja inwestycji jest planowana przy dofinansowaniu z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. W ramach przedsięwzięcia planowana jest kompleksowa przebudowa drogi: budowa sieci kanalizacji deszczowej wraz ze zbiornikiem retencyjnej, oświetlenia ulicznego oraz nowej nawierzchni jezdni i ciągów pieszo-rowerowych. Kwota zapisana w budżecie to zakładany udział własny Gminy.

e. Przebudowa drogi Czersk – Karsin– Wiele – Lubnia na odcinku Malachin– granica powiatu.

Środki finansowe to udział Gminy Czersk w projekcie, w ramach którego realizowana jest kompleksowa przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin – gr. powiatu oraz

odcinka drogi nr 2610G. Łącznie na terenie gminy przebudowanych będzie ok. 6,34 km dróg. Projekt otrzymał dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego.

f. Przebudowa remizy OSP w Rytlu.

W ramach zadania przebudowany będzie obiekt remizy OSP. Prace będą polegały na przebudowie dachu budynku wraz poddaszem użytkowym. Ponadto wykonane będą instalacje wewnętrzne, nowa kotłownia oraz odnowione pomieszczenia.

g. Przebudowa ul. Generała Sikorskiego w Czersku.

Przebudowana zostanie ulica Gen. Sokorskiego w Czersku. W ramach zadania wybudowana zostanie sieć kanalizacji deszczowej, oświetlenie uliczne oraz wykonana nowa nawierzchnia jezdni i chodników. Realizacja przedsięwzięcia planowana jest w latach 2015-2016.

h. Przebudowa ul. Polnej w Łęgu wraz z przebudową kanalizacji deszczowej – etap II.

Środki finansowe przeznaczone są na pokrycie kosztów przebudowy ulicy Polnej w Łęgu. Wykonana zostanie nowa nawierzchnia jezdni i chodników z kostki brukowej betonowej oraz sieć kanalizacji deszczowej wraz ze zbiornikiem retencyjnym

i. Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku.

W ramach przedsięwzięcia planowana jest rozbudowa budynku szkoły polegająca na budowie skrzydła dydaktycznego wraz z przebudową istniejącego budynku szkoły. W nowej części szkoły znajdzie się m.in. 9 sal dydaktycznych, świetlica, szatnie i toalety. Budynek będzie wyposażony również w windę.

Nie planowano od 2015 r. przedsięwzięć dofinansowywanych z UE i innych zewnętrznych źródeł z nowej perspektywy 2014 – 2016. Nastąpi to z chwilą ogłoszenia programów.

4. Podsumowanie.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej podejmuje 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 2015 r.