



GMINA CZERSK

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Czersk, listopad 2013 r.

Spis treści

strona

Zarządzenie nr 591/13 Burmistrza Czerska z dnia 14 listopada 2013 r. w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk	3
--	----------

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk – Załącznik do Zarządzenia nr .../13 Burmistrza Czerska z dnia ... 2013 r.	4
--	----------

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej:

1. Wprowadzenie	15
2. Prognoza finansowa.....	16
2.1. Prognozowane dochody	16
2.1.1. dochody bieżące.....	16
2.1.2. dochody majątkowe.....	18
2.2. Limity wydatków	21
2.2.1. Wydatki bieżące	21
2.2.2. Wydatki majątkowe.....	23
2.2.3. Wynik budżetu	23
2.2.4. Przychody	23
2.2.5. Rozchody.....	23
2.2.6. Dług wynikający z umów	25
2.2.7. Relacje wskaźników zadłużenia gminy w świetle ograniczeń ustawowych	25
3. Program przedsięwzięć wieloletnich gminy	25
3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.....	25
3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.....	25
3.1.2. Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek	26
3.2. Przedsięwzięcia majątkowe	26
3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej	27
3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.....	27



Urząd Miejski
ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

BURMISTRZ CZERSKA

BR.0050.156.2013

**Zarządzenie nr 591/13
Burmistrza Czerska
z dnia 14 listopada 2013 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 (t. j. - Dz. U. z 2013 r., poz. 594) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. - 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 podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

Burmistrz Czerska

Marek Jankowski



Przejrzysta
Gmina

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: 555-10-04-080
REGON URZĘDU: 000528899





Załącznik do
Zarządzenia Nr 591/13
Burmistrza Czerska
z dnia 14 listopada 2013 r.

Projekt
Uchwała nr .../13
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia ... 2013 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 2013 r., poz. 594) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. - 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.

Traci moc Uchwała Nr XXIII/174/12 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń.

Wnoszący
Burmistrz Czerska

Marek Jankowski

Przewodniczący Rady

Ireneusz Bojanowski



Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk na lata 2014 - 2025

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../13
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia ... 2013 r.

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie											
Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	67 873 383	67 712 316	69 264 837	71 209 457	67 251 540	65 043 188	65 528 720	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294
1.1	Dochody bieżące, w tym:	58 930 413	62 567 653	63 166 699	64 281 319	62 503 575	63 753 647	65 028 720	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294	66 329 294
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 702 913	6 469 641	6 500 000	6 500 000	7 000 000	7 140 000	7 282 800	7 428 456	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	124 110	116 053	126 000	126 000	129 000	131 580	134 212	136 896	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	7 666 735	7 978 659	9 185 900	9 137 411	9 640 684	9 833 498	10 030 166	10 230 769	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 344 727	4 476 138	4 566 000	4 566 000	4 690 000	4 783 800	4 879 476	4 977 066	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.4	z subwencji ogólnej	23 884 899	26 303 065	26 589 283	26 589 283	27 354 375	27 901 463	28 459 492	29 028 682	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 709 294	15 765 912	15 859 712	16 832 783	13 493 123	13 689 435	13 963 224	14 242 488	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 942 970	5 144 663	6 098 138	6 928 138	4 747 965	1 289 541	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	ze sprzedaży majątku	735 176	632 344	400 000	400 000	500 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 938 753	4 479 080	5 680 138	6 510 138	4 237 965	889 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	67 757 963	65 737 407	74 394 837	74 839 457	70 551 540	61 893 188	62 178 720	63 079 294	63 389 294	63 529 294	63 529 294	63 469 294	64 459 294	65 209 294	65 569 294	65 729 294
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	52 749 866	55 071 576	58 216 754	58 956 384	57 669 438	58 534 480	59 412 497	60 303 684	60 303 684	60 303 684	60 303 684	60 303 684	60 303 684	60 303 684	60 303 684	60 303 684
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	0	29 052	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
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. ...)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 280 451	1 445 642	1 119 000	1 028 286	1 200 000	1 200 000	1 040 000	874 000	730 000	565 000	427 000	285 000	168 000	94 000	48 000	9 870
2.1.3.1	usługi i uzyskano określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	1 280 451	1 445 642	1 119 000	1 028 286	1 200 000	1 200 000	1 040 000	874 000	730 000	565 000	427 000	285 000	168 000	94 000	48 000	9 870
2.2	Wydatki majątkowe	15 008 097	10 665 831	16 178 083	15 883 073	12 882 102	3 358 708	2 766 223	2 775 610	3 085 610	3 225 610	3 225 610	3 165 610	4 155 610	4 905 610	5 265 610	5 425 610
3	Wynik budżetu	115 420	1 974 909	-5 130 000	-3 630 000	-3 300 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000
4	Przychody budżetu	15 640 891	5 869 311	7 330 000	7 330 000	6 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 940 891	5 869 311	3 530 000	3 530 000	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	3 530 000	3 530 000	2 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 700 000	0	3 800 000	3 800 000	3 800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	1 600 000	100 000	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	9 887 000	3 310 000	2 200 000	2 200 000	3 000 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	9 887 000	3 310 000	2 200 000	2 200 000	3 000 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	6 430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	6 430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	26 410 000	23 100 000	24 700 000	24 700 000	25 500 000	22 350 000	19 000 000	15 750 000	12 810 000	10 010 000	7 210 000	4 350 000	2 480 000	1 360 000	600 000	0
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie		z dnia ... 2013 r.									
Lp.	Wyszczególnienie	2011	2012	2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 180 547	7 496 077	4 949 945	5 324 935	4 834 137	5 219 167	5 616 223	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	11 121 438	13 365 388	8 479 945	8 854 935	7 334 137	5 219 167	5 616 223	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610	6 025 610
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	16,45%	7,02%	4,83%	4,57%	6,50%	6,96%	6,97%	6,48%	5,80%	5,34%	5,13%	5,00%	3,34%	2,09%	1,48%	0,97%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,98%	7,02%	4,83%	4,57%	6,50%	6,96%	6,97%	6,48%	5,80%	5,34%	5,13%	5,00%	3,34%	2,09%	1,48%	0,97%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	16,45%	7,02%	4,83%	4,57%	6,50%	6,96%	6,97%	6,48%	5,80%	5,34%	5,13%	5,00%	3,34%	2,09%	1,48%	0,97%
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,98%	7,02%	4,83%	4,57%	6,50%	6,96%	6,97%	6,48%	5,80%	5,34%	5,13%	5,00%	3,34%	2,09%	1,48%	0,97%
9.5	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	6,98%	7,02%	4,83%	4,57%	6,50%	6,96%	6,97%	6,48%	5,80%	5,34%	5,13%	5,00%	3,34%	2,09%	1,48%	0,97%
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	10,19%	12,00%	7,72%	8,04%	7,93%	8,64%	9,33%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	9,97%	9,22%	8,10%	8,63%	9,02%	9,16%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	10,08%	9,32%	8,20%	8,63%	9,02%	9,16%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%	9,08%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0	0	0	0	0	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0	0	0	0	0	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 404 597	23 334 628	24 739 568	24 805 060	25 433 216	25 814 714	26 201 935	26 594 964	0	0	0	0	0	0	0	0
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	3 501 347	3 784 672	3 983 199	3 983 199	4 152 461	4 214 748	4 277 969	4 342 138	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	12 748 281	5 008 211	12 870 503	13 177 503	9 487 756	3 990 329	3 265 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.1	bieżące	1 031 163	1 769 053	2 522 533	2 522 533	2 803 239	1 004 921	814 572	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.3.2	majątkowe	11 717 118	3 239 158	10 347 970	10 654 970	6 684 517	2 985 408	2 450 974	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Wydruk z dn.: 2013-11-20 - 11:45

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 371 210,00	9 487 756,00	3 990 329,00	3 265 546,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				10 353 926,00	2 803 239,00	1 004 921,00	814 572,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 017 284,00	6 684 517,00	2 985 408,00	2 450 974,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 358 064,00	4 626 080,00	224 136,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 906 744,00	54 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Aktywizacja zawodowo-społeczna beneficjentów MGOPS w Czersku (PO KL) - rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji	MGOPS	2008	2014	2 862 774,00	19 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Chojnicko - Człuchowski: Miejski Obszar Funkcjonalny (PO PT) - opracowanie strategii rozwoju obszaru - opracowanie strategii rozwoju obszaru	Urząd Miejski w Czersku	2013	2014	25 970,00	25 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Innowacyjny Samorząd Pomorza (PO KL) - wzmocnienie potencjału administracji samorządowej	Urząd Miejski w Czersku	2013	2014	18 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 451 320,00	4 571 600,00	224 136,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ciągu pieszo – rowerowego do Rezerwatu Archeologiczno – Przyrodniczego Kręgi Kamienne w Odrach (PROW) - rozwój infrastruktury społecznej	Urząd Miejski w Czersku	2013	2014	704 484,00	684 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego boiska przy Zespole Szkół w Łęgu (PO RYBY) - wzmocnienie atrakcyjności turystycznej i osiedleńczej miejscowości Łąg oraz podniesienie jakości życia mieszkańców poprzez budo	Urząd Miejski w Czersku	2011	2014	390 000,00	386 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.3	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (część dotycząca Gminy Czersk) (RPO) - poprawa jakości środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2009	2014	1 623 700,00	1 571 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rewitalizacja oraz budowa infrastruktury społeczno - turystycznej jako wzmocnienie atrakcyjności wsi Rytel i Gutowiec (PO RYBY) - atrakcyjność wsi Rytel i Gutowiec	Urząd Miejski w Czersku	2012	2014	2 558 449,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk (PO IIŚ) - poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Lipki Dolne (część), Lipki Górne oraz Złe Mięso - poprawa jakości środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2013	2015	1 174 687,00	928 411,00	224 136,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				16 013 146,00	4 861 676,00	3 766 193,00	3 265 546,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 447 182,00	2 748 759,00	1 004 921,00	814 572,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku - ZOF	2011	2014	2 132 213,00	598 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Kompleksowe ubezpieczenie majątku gminy	Urząd Miejski w Czersku	2013	2016	255 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w mieście i gminie Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2011	2016	340 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie studium ekofizjograficzno-histerycznego - przygotowanie do opracowania zmian studium zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Czersku	2011	2014	109 700,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]

[illegible][illegible][illegible][illegible]

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1.5	System gospodarowania odpadami komunalnymi	Urząd Miejski w Czersku	2013	2014	2 850 776,00	1 750 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zakup usług pocztowych	Urząd Miejski w Czersku	2014	2015	460 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku - ZOF	2015	2016	1 299 493,00	0,00	629 921,00	669 572,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 565 964,00	2 112 917,00	2 761 272,00	2 450 974,00	0,00	0,00
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	5 302 160,00	0,00	2 011 272,00	2 450 974,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie sołectwa Zapędowo - poprawa jakości środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2012	2014	1 023 277,00	941 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	1 169 000,00	350 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg: Czersk - Brusy, Czersk - Śliwice i Czersk - Wojtał - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2013	2014	571 527,00	571 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi Czersk - Karsin - Wiele - Lubnia na odcinku Małachin - granica powiatu - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2012	2015	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZERSK
2014 - 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. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk na lata 2014 – 2025 została dostosowana do wymogów nowego zmodyfikowanego wzoru w drodze Zarządzenia nr 477/13 Burmistrza Czerska z dnia 28 marca 2013 r. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2013 – 2016 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 2014 r. do poziomu 2,5% a w latach 2015 – 2016 wskaźnik ten przyjmie zakładane wartości odpowiednio 3,8% i 4,3%.

Wraz ze stopniową poprawą koniunktury gospodarczej w horyzoncie prognozy 2014 – 2016 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 2014 i lata najbliższe, z powodu silnej zależności znacznej części dochodów (PIT, subwencji i dotacji) Gminy Czersk od koniunktury gospodarczej. Od 2014 r. obowiązywać będą 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. W 2014 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 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 2015 – 2025 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1. Wskaźniki makroekonomiczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2015-2025

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza w % w roku										
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	PKB - dynamika realna (Minister Finansów)	3,8	4,3	4,2	4,1	3,8	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9	2,8
2	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu dochodów bieżących Gminy Czersk	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	CPI - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (Minister Finansów)	2,5	2,5	2,5	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	2,3	2,3	2,3
4	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu wydatków bieżących rzeczowych Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej (Minister Finansów)	4,7	5,2	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6	Przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

7	Stopy procentowe w ujęciu nominalnym (Minister Finansów)	2,5	2,7	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8	Przyjęty do WPF wskaźnik procentowy przy obliczaniu odsetek od kredytu Gminy Czersk	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5

Źródło: Opracowanie własne

2. Prognoza finansowa na lata 2014 – 2025 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2014 – 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) 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 bieżących na okres 2015 – 2017 r. przyjęto 2% wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Od 2018 r. przyjęto stałe wartości dochodów na poziomie 2017 r. uznając, że planowanie wzrostów poza 3-letni okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Plan dochodów majątkowych na lata 2015 – 2025 r. wynika z analizy podpisanych oraz oczekujących na zatwierdzenie umów o dofinansowanie projektów ze środków europejskich w ramach perspektywy finansowej na lata 2007 – 2013 (z okresem wydatkowania do 2015 roku), a także 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 2017 r. wynika w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy, którą obrazuje tabela nr 2. Dochody własne Gminy na przestrzeni 2010-2013 stanowią odpowiednio: 19,6% w 2010 r, 26,0% w 2011 r, 21,6% w 2012 r i 21,0% w 2013 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 2010 – 2013.

Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł.)				Struktura wykonania dochodów (%)				Dynamika wykonania dochodów (%)		
	2010	2011	2012	2013 plan	2010	2011	2012	2013	2011	2012	2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Dochody własne	12 555 904	17 657 112	14 638 353	14 533 024	19,6	26,0	21,6	21,0	140,6	82,9	99,3
Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	4 973 519	5 827 023	6 585 694	6 626 000	7,8	8,6	9,7	9,6	117,2	113,0	100,6
Subwencja z budżetu państwa	24 176 366	23 884 899	26 347 956	26 589 283	37,8	35,2	38,9	38,4	98,8	110,3	100,9
w tym:											
część wyrównawcza	9 660 275	8 912 650	9 518 490	10 054 188	15,1	13,1	14,1	14,5	92,3	106,8	105,6
Dotacje ogółem	15 387 673	14 989 295	15 369 168	15 561 180	24,1	22,1	22,7	22,5	97,4	102,5	101,2
w tym:											
administracji państw.	11 606 053	12 127 901	12 507 811	12 568 071	18,1	17,9	18,5	18,1	104,5	103,1	100,5
na zadania własne	2 996 730	2 802 900	2 807 972	2 754 914	4,7	4,1	4,1	4,0	93,5	100,2	98,1
na realizację inwestycji	784 890	58 494	53 385	238 195	1,2	0,1	0,1	0,3	7,5	91,3	446,2
Środki UE na realizację	6 852 103	5 515 054	4 771 145	5 955 350	10,7	8,1	7,0	8,6	80,5	86,5	124,8
w tym:											
bieżące	1 479 393	743 050	440 691	536 727	2,3	1,1	0,7	0,8	50,2	59,3	121,8
inwestycje	5 372 710	4 772 004	4 330 454	5 418 623	8,4	7,0	6,4	7,8	88,8	90,7	125,1
Razem	63 945 565	67 873 383	67 712 316	69 264 837	100,0	100,0	99,9	100,1	106,1	99,8	102,3

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 2010-2013.

Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2010	2011	2012	2013 plan	2011	2012	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek od nieruchomości	4 137 547	4 344 727	4 476 137	4 566 000	105,0	103,0	102,0
Podatek rolny	148 779	151 276	293 599	366 000	101,7	194,1	124,7
Podatek leśny	540 724	616 168	748 170	721 000	114,0	121,4	96,4
Podatek od środków transportu	283 499	352 632	417 080	391 000	124,4	118,3	93,7
Podatek od spadków i darowizn	65 703	72 895	67 640	65 000	110,9	92,8	96,1
Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	16 493	17 923	14 842	15 000	108,7	82,8	101,1
Podatek od czynności cywilnoprawnych	478 243	651 857	538 959	566 000	136,3	82,7	105,0
Odsetki od nieterminowych wpłat	30 549	50 187	33 858	42 000	164,3	67,5	124,0
Razem	5 701 537	6 257 665	6 590 285	6 732 000	109,8	105,3	102,2

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 2010 - 2012 wyniósł 338 590 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 2010 - 2013.

Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2010	2011	2012	2013 plan	2011	2012	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
Opłata skarbową	47 742	48 965	44 636	53 000	102,6	91,2	118,7
Opłata targowa	168 802	165 165	159 329	150 000	97,8	96,5	94,1
Opłata eksploatacyjna	8 924	20 958	20 712	8 000	234,8	98,8	38,6
Opłata z tytułu użytkowania wieczystego	49 678	91 260	45 913	40 000	183,7	50,3	87,1
Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	23 385	16 624	33 240	18 000	71,1	200,0	54,2
Mandaty, kary i grzywny	534 631	928 464	1 821 675	1 600 000	173,7	196,2	87,8
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	334 819	329 919	350 164	360 700	98,5	106,1	103,0

Opłata adiacencka i renta planistyczna	22 310	100 385	31 361	0	450,0	31,2	0,0
Opłata śmieciowa	0	0	0	1 100 000	x	x	x
Opłata produktowa	3 397	5 106	3 855	3 000	150,3	75,5	77,8
Różne opłaty	626 603	697 199	765 859	781 200	111,3	109,8	102,0
Pozostałe dochody, w tym:	1 793 751	1 800 617	1 745 442	1 554 657	100,4	96,9	89,1
ze sprzedaży mienia	720 796	735 176	632 344	400 000	102,0	86,0	63,3
z wynajmu i dzierżawy	1 072 955	1 065 441	1 113 098	1 154 657	99,3	104,5	103,7
Razem	3 614 042	4 204 662	5 022 186	5 668 557	116,3	119,4	112,9

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2010 - 2013 należy stwierdzić, że wpływy w badanym czasie kształtowały się podobnie. Jedyną różnicą występuje we wpływach z opłaty adiacenckiej i renty planistycznej, w której występują duże wahania. 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. W związku z ustawowym obowiązkiem wprowadzono system gospodarowania odpadami komunalnymi. Mieszkańcy wnoszą opłatę za składowanie odpadów komunalnych. W roku 2013 wpływy z tytułu tej opłaty zaplanowano w okresie lipiec – grudzień w kwocie 1 100 000 zł.

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 2011 r. ze sprzedaży działek uzyskano 735 176 zł wpływów, natomiast w roku 2012 wpływy stanowiły 623 425 zł. Plan na 2013 to wielkość 400 000 zł. W projekcie budżetu na 2014 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 500 000 zł. Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE w latach 2014 – 2015 w wysokości 4,9 mln zł. Poniżej przedstawia się prognozę dochodów z UE.

Projekty, które są w trakcie oceny:

- „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Lipki Dolne, Lipki Górne oraz Złe Mięso”;
- „Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego boiska przy Zespole Szkół w Łęgu”;

W budżecie na 2014 r. zaplanowane są inwestycje dofinansowane z UE będące zadaniami jednorocznymi, takie jak:

- „Opracowanie pełnej dokumentacji analitycznej i technicznej w celu instalacji ogniw fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej w Gminie Czersk”;
- „Oznakowanie pomników przyrody przy ul. Królowej Jadwigi w Czersku”;
- „Budowa systemów oświetlenia boisk wielofunkcyjnych (w Łęgu i Gotelpiu), zasilanych z odnawialnych źródeł energii oraz ogólnodostępnego boiska o nawierzchni syntetycznej przy szkole w Gotelpiu”.

Pozostałe pozycje zadań dofinansowywanych z UE wynikają z podpisanych umów.

Tabela nr 5: Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej w latach 2014-2015.

1) Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich				
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan
1	2	3	4	5
1	Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich - etap II	01041	197 583	
2	Rozwój infrastruktury turystycznej poprzez budowę ciągu pieszo-rowerowego do Rezerwatu Archeologiczno-Przyrodniczego Kręgi Kamienne w Odrach	01041	458 200	
3	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
Razem			655 783	299 831
2) Regionalnego Programu Operacyjnego				
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan
1	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Czersk - etap II - poprawa jakości środowiska naturalnego	70005	322 778	
2	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze	90002	1 045 878	80 307
3	Opracowanie pełnej dokumentacji analitycznej i technicznej w celu instalacji ogniw fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej w Gminie Czersk	90005	135 000	
4	Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu	92601	238 687	
5	Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku - etap II Rozbudowa Infrastruktury sportowej, rekreacyjnej i turystycznej	92601	604 755	
Razem			2 347 098	80 307
3) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i NFOSiGW				
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan
1	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk – poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Lipki Dolne, Lipki Górne oraz Złe Mięso	90001	301 523	509 403
2	Borowiackie szlaki - kompleksowa redukcja presji turystycznej w Rezerwacie Biosfery Bory Tucholskie	90008	1 249	
Razem			302 772	509 403
4) Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich				
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan
1	Rewitalizacja oraz budowa infrastruktury społeczno-turystycznej jako wzmocnienie atrakcyjności wsi Ryteł i	05011	477 077	

	Gutowiec			
2	Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego boiska przy Zespole Szkół w Łęgu	05011	180 000	
3	Oznakowanie pomników przyrody przy ul. Królowej Jadwigi w Czersku	05011	4 260	
Razem			661 337	0
5) Ogółem dochody majątkowe			3 966 990	889 541

Źródło: opracowano na podstawie umów i złożonych wniosków o dofinansowaniu

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

1) Program Operacyjny Kapitał Ludzki				
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan
1	2	3	4	5
1	Innowacyjny Samorząd Pomorza	75023	9 000	
2	Aktywizacja zawodowo-społeczna beneficjentów MGOPS w Czersku	85395	19 510	
Razem			28 510	0
2) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko i NFOŚiGW				
Lp.	Projekt	Dział	Dochody 2014	Dochody 2015
			plan	plan
1	2	3	4	5
1	Opracowanie Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Czersk	90005	43 598	
Razem			43 598	0
3) Ogółem dochody bieżące			72 108	0

Źródło: opracowano na podstawie umów i złożonych wniosków o dofinansowaniu

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia przedstawia tabela nr 7

Tabela nr 7: Prognoza sprzedaży nieruchomości gruntowych na lata 2014-2016.

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2014		
1.	Ostrowite, ul. Nadjeziorna – 1 działka	500.000,00 zł
2.	Mokre – 1 działka	
3.	Lipki Górne – 1 działka	
4.	Czersk, ul. Akacyjowa – 1 działka	
5.	Czersk, Ignacego Klińskiego – 1 działka	
6.	Czersk, ul. Lipowa 12 – teren zabud.	
Rok 2015		
1.	Ostrowite, ul. Nadjeziorna –2 działka	400.000,00 zł
2.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
3.	Czersk, ul. 60-lecia – 2 działka	
4.	Lipki Górne – 1 działka	
5.	Czersk, ul. Ignacego Klińskiego – 2 działki	
Rok 2016		
1.	Czersk, ul. Jana Pawła II	500.000,00 zł
2.	Łąg, ul. Słoneczna – 3 działki	
3.	Czersk, ul. 60-lecia – 2 działka	
4.	Czersk, ul. Ignacego Klińskiego – 2 działki	

Na podstawie danych historycznych oraz stanu nieruchomości do sprzedaży, przyjęto następujące założenia: w latach 2015 – 2017 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 1 400 000 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 przez administrację publiczną środki 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).

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 2014 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 2014 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 2015 - 2017 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 2014 r. – 2015 r. w kwocie 1 200 000 zł. Wydatki bieżące od 2015 roku podwyższono o 1,5%, natomiast od 2018 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 2012 – 2014.

Dział	2012		2013		2014		Dynamika wykonania wydatków w %			
	Wykonanie		Plan		Projekt plan		2014/2012		2014/2013	
	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	491 864	6 102	282 693	4 090	54 400	500	11,1	8,2	19,2	12,2
020	281	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
050	4 984	0	5 000	0	5 000	0	100,3	0,0	100,0	0,0

400	725 661	43 443	819 300	31 700	867 600	28 000	119,6	64,5	105,9	88,3
600	1 178 288	218 019	1 433 593	247 917	1 308 581	246 600	111,1	113,1	91,3	99,5
630	122 863	35 285	165 271	66 000	175 000	70 700	142,4	200,4	105,9	107,1
700	1 400 980	411 061	1 452 568	428 000	1 435 316	454 148	102,5	110,5	98,8	106,1
710	169 233	800	167 025	0	199 970	0	118,2	0,0	119,7	0,0
750	4 207 500	3 066 625	4 439 047	3 208 996	4 687 369	3 403 231	111,4	111,0	105,6	106,1
751	3 493	0	3 507	0	3 515	0	100,6	0,0	100,2	0,0
754	841 336	282 139	932 029	354 449	963 524	369 161	114,5	130,8	103,4	104,2
757	1 445 642	0	1 148 052	0	1 374 310	0	95,1	0,0	119,7	0,0
758	0	0	242 495	0	620 703	0	0,0	0,0	256,0	0,0
801	21 819 761	16 707 752	22 704 762	17 666 809	23 330 365	18 191 577	106,9	108,9	102,8	103,0
851	350 817	155 794	363 973	165 449	389 100	176 370	110,9	113,2	106,9	106,6
852	16 496 537	1 880 706	17 152 062	2 053 285	15 766 693	1 872 921	95,6	99,6	91,9	91,2
853	663 145	0	617 057	0	25 510	0	3,8	0,0	4,1	0,0
854	1 442 425	473 628	1 337 564	482 009	880 055	527 586	61,0	111,4	65,8	109,5
900	2 033 654	5 274	3 068 142	0	3 699 986	53 298	181,9	1 010,6	120,6	0,0
921	1 347 032	20 500	1 489 074	240	1 584 444	10 000	117,6	48,8	106,4	4 166,7
925	17 497	13 400	21 000	15 724	21 000	15 724	120,0	117,3	100,0	100,0
926	308 583	14 100	372 540	14 900	276 997	13 400	89,8	95,0	74,4	89,9
Razem	55 071 576	23 334 628	58 216 754	24 739 568	57 669 438	25 433 216	104,7	109,0	99,1	102,8

* 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 (42,0%) oraz na pomoc społeczną (27,3%). 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 2014 roku planowany dług stanowi 25 500 000 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 2014 – 2025 przyjęto poziom 4,5 %. Planowana kwota odsetek w latach 2014 – 2015 w ramach wydatków bieżących po 1 200 000 zł, w 2016 r. – 1 040 000 zł i maleje wraz ze spłatą kolejnych rat. Planowanie ich wielkości w perspektywie 12-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 latach 2014 – 2024 r. po 174.310 zł i w 2025 r. 34.110 zł.

2.2.1.3. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Na 2014 rok zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,5%. Zaplanowano w latach 2015 – 2017 r. 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.

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 2014 rok stanowi rok bazowy dla WPF, corocznie wydatki te podwyższano o 1,5% aż do 2017 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.

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 2014 r. – 6 197 585 zł, w 2015 r. – 373 300 zł, w 2016 r. – 315 249 zł, w 2017 r. 2 775 610 zł a w kolejnych latach wielkość ta wzrasta aż do 2025 r. osiągając wartość 5 425 610 zł.

2.2.3. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą między dochodami i wydatkami. Na 2014 r. zaplanowano deficyt w wysokości 3 300 000 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami (2 500 000 zł) oraz kredytem (800 000 zł). W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów. W związku z przewidywanym osiągnięciem za rok 2013 wolnych środków w wysokości ok. 1 500 000 zł (ponadplanowe dochody – dofinansowanie z Ministerstwa Sportu 830 000 zł oraz niewykonanie inwestycji „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Zapędowie” ponad 620 000 zł) przyjęto do 2014 r. wolne środki w łącznej wysokości 2 500 000 zł (w tym 1 000 000 zł z lat poprzednich).

2.2.4. Przychody.

W 2014 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 3 800 000 zł (wg obowiązującej uchwały w sprawie WPF zakładano kwotę 1 400 000 zł). W latach 2015 – 2025 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

2.2.5. Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów oraz założono kredyty do zaciągnięcia w 2014 r – 3 800 000 zł. 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 2014 - 2025.

Lp.	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/	Stan na 31.12.2013	Kredyt planowany w 2014 r.	Spłata kapitału												
		kwota zadłużenia		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Stan na 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Kredyty:	24 700 000	3 800 000	3 000 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000	25 500 000
1.1	Kredyt komercyjny		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	3 800 000
1.2	ING Bank Śląski	3 800 000		100 000	200 000	400 000	300 000	300 000	400 000	400 000	460 000	360 000	620 000	260 000		3 700 000
1.3	BS Skórcz	7 710 000		200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 010 000				7 510 000
1.4	BS Skórcz	2 800 000		700 000	700 000	700 000	700 000									2 100 000
1.5	BGK Gdynia	10 390 000		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 390 000								8 390 000
	Razem	24 700 000	3 800 000	3 000 000	3 150 000	3 350 000	3 250 000	2 940 000	2 800 000	2 800 000	2 860 000	1 870 000	1 120 000	760 000	600 000	25 500 000
	Dług na koniec roku	x		25 500 000	22 350 000	19 000 000	15 750 000	12 810 000	10 010 000	7 210 000	4 350 000	2 480 000	1 360 000	600 000	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.

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 9.1 – 9.8 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 2014 – 6,50% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 9,97%), w 2015 r. – 6,96% (max. – 9,22%), w 2016 r. – 6,97% (max. – 8,10%), w 2017 r. – 6,48% (max. – 8,63%), rzeczywisty wskaźnik maleje w kolejnych latach, natomiast dopuszczalny wskaźnik nie ulega zmianie od 2020 r. 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 bądź inwestycyjnych w celu zachowania omawianych relacji.

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

Planowane limity wydatków w latach 2014 – 2025 oszacowano na kwotę 16 743 631 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 2014 - 2025 oszacowano na kwotę 4 622 732 zł.

3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na rok 2014 oszacowano na kwotę 54 480 zł (z uwagi na kończący się okres programowania).

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

- a) w zadaniu Aktywizacja zawodowo-społeczna beneficjentów MGOPS W Czersku, wprowadzono limit wydatków na 2014 rok w kwocie 19 510 zł.
- a. **Aktywizacja zawodowo-społeczna beneficjentów MGOPS W Czersku (PO KL).**
Projekt skończy się 31.12.2013 r. Planowana kwota w budżecie na rok 2014 dotyczy przysługującego pracownikom dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2013.
- b. **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 25 970 zł przy całkowitej wartości projektu 1 917 980 zł.

c. Innowacyjny Samorząd Pomorza (PO KL).

Projekt realizowany jest w ramach priorytetu 5 Dobre rządzenie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (PO KL 2007-2013). Gmina Czersk jest Partnerem w projekcie. Oprócz gminy Czersk w projekcie uczestniczą następujące gminy: Dębica Kaszubska, Mikołajki Pomorskie, Stary Targ, Somonino i Łęczycze. Liderem projektu jest Międzynarodowy Instytut Outsourcingu z Elbląga. W ramach projektu pracownicy urzędów uczestniczyć będą w latach 2013/2014 w kilkudziesięciu szkoleniach (ok. 60) o zróżnicowanej tematyce. Siedmioro pracowników urzędu uczestniczy w studiach podyplomowych na Politechnice Gdańskiej i Uniwersytecie Gdańskim. Oprócz tego gmina otrzymała w ramach projektu sprzęt.

3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących na lata 2014 – 2016 oszacowano na kwotę 4 568 252 zł.

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

- a) w zadaniu „Dowożenie uczniów do szkół” w roku 2014 zwiększono limit wydatków o kwotę 196 145 zł;
- b) w zadaniu „System gospodarowania odpadami komunalnymi” w roku 2015 zaktualizowano limit wydatków na rok 2014, zgodnie z planowanymi wydatkami;
- c) wprowadzono nowe zadanie „Zakup usług pocztowych” na lata 2014 – 2015 z łącznym limitem wydatków w kwocie 460 000 zł;
- d) wprowadzono nowe zadanie „Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów” na lata 2015 – 2016 z łącznym limitem wydatków w kwocie 1 299 493 zł.

a. Dowożenie uczniów do szkół.

Zadanie obejmuje lata 2011 – 2014 o łącznej wartości 2 132 213 zł.

b. Kompleksowe ubezpieczenie majątku Gminy.

Ubezpieczenie majątku Gminy (255 000 zł na lata 2014 – 2016), jednostka koordynująca – Urząd Miejski.

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

Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w Gminie Czersk (340 000 zł na lata 2011 – 2016).

d. Opracowanie studium ekofizjograficzno – historycznego.

Zadanie realizowane do 2014 r., wartość 109 700 zł. Dokument będzie podstawą do opracowania studium zagospodarowania przestrzennego.

e. 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 2014 zaplanowano limit wydatków w kwocie 1 750 776 zł.

f. Zakup usług pocztowych.

Świadczone usługi pocztowe w obrocie krajowym i zagranicznych na rzecz Gminy Czersk (460 000 zł na lata 2014 – 2015).

g. Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów.

Na świadczone usługi transportowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół, ustalono następujące limity wydatków: 2015 rok – 629 921 zł, 2016 - 669 572 zł.

3.2. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2015 – 2016 oszacowano na kwotę 12 120 899 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 latach 2014 – 2015 oszacowano na kwotę 4 795 736 zł.

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

- a) w zadaniu „Rewitalizacja oraz budowa infrastruktury społeczno – turystycznej jako wzmocnienie atrakcyjności wsi Rytel i Gutowiec” - zwiększono limit wydatków w roku 2014 o kwotę 1 000 000 zł.
- a. **Budowa ciągu pieszo – rowerowego do Rezerwatu Archeologiczno – Przyrodniczego Kręgi Kamienne w Odrach (PROW).**
W ramach przedsięwzięcia planowana jest budowa ciągu pieszo-rowerowego do Rezerwatu Kręgi Kamienne w Odrach w technologii żwirowo-gliniastej z podbudową tłuczniową. Inwestycja jest dofinansowana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 w wysokości 80% kosztów kwalifikowanych.
- b. **Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego boiska przy Zespole Szkół w Łęgu (PO RYBY).**
W ramach zadania planowana jest budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Zespole Szkół w Łęgu o nawierzchni z trawy syntetycznej z przeznaczeniem do gry w koszykówkę, siatkówkę, piłkę ręczną i tenisa ziemnego. Inwestycja jest dofinansowana z Programu Operacyjnego „RYBY” w wysokości do 60% kosztów kwalifikowanych.
- c. **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.
- d. **Rewitalizacja oraz budowa infrastruktury społeczno – turystycznej jako wzmocnienie atrakcyjności wsi Rytel i Gutowiec (PO RYBY).**
Planowana jest realizacja III etapu przedsięwzięcia polegająca na budowie nowej nawierzchni drogi wraz z ciągami dla pieszych i oświetleniem ulicznym. Inwestycja jest dofinansowana z Programu Operacyjnego „RYBY” w kwocie ok. 475 tys. zł. Dodatkowo ze środków własnych planuje się budowę kanalizacji deszczowej w tej ulicy. W wyniku realizacji inwestycji i przeprowadzonej procedury ZRID pas drogowy zostanie poszerzony i wyprofilowany.
- e. **Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk – poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Lipki Dolne, Lipki Górne oraz Złe Mięso (POLiŚ).**
W ramach przedsięwzięcia wybudowana zostanie sieć kanalizacji sanitarnej zaplanowana do realizacji w ramach Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych w miejscowościach Złe Mięso, Lipki Górne i Dolne. Został złożony wniosek o dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, który jest obecnie w fazie oceny. Zakładane dofinansowanie wynosi 85% kosztów kwalifikowanych.

3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2014 – 2016 oszacowano na kwotę 7 325 163 zł.

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

- a) wykreślono zadanie „Budowa drogi Łąg – Wądoły – Czarna Woda wraz z kanalizacją deszczową – projekt partnerski z Powiatem Starogardzkim” – ze względu na brak dofinansowania z NPPDL;
- b) w zadaniu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie sołectwa Zapędowo zwiększono limit wydatków w roku 2014 o kwotę 696 390 zł. W 2013 r. zostanie wykorzystana kwota 13 610 zł;

- c) w zadaniu „Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Będźmierowice – Klaskawa II etap” – zaplanowano etap II na rok 2015 limit w kwocie 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 przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie sołectwa Zapędowo.**
Przedsięwzięcie polega na budowie systemu przydomowych oczyszczalni ścieków w ilości 58 szt. na terenie sołectwa Zapędowo. Inwestycja jest dofinansowana ze środków NFOŚiGW w Warszawie w wysokości 45% kosztów kwalifikowanych.
- c. **Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Będźmierowice – Klaskawa – etap I i II.**
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.
- d. **Modernizacja dróg: Czersk – Brusy, Czersk – Śliwice i Czersk – Wojtał.**
Kwota stanowi udział Gminy Czersk w planowanym przedsięwzięciu Powiatu Chojnickiego, które ma być realizowane przy dofinansowaniu z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2012-2015. Zgodnie z wnioskiem zmodernizowane będą odcinki dróg powiatowych o łącznej długości 44,8 km, w tym również na terenie gminy Czersk.
- e. **Przebudowa drogi Czersk – Karsin– Wiele – Lubnia na odcinku Malachin – granica powiatu.**
Środki finansowe to udział Gminy Czersk w projekcie planowanym do realizacji przez Powiat Chojnicki, w ramach którego planowana 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. Został złożony wniosek o dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego, który jest na liście rezerwowej.

Nie planowano od 2014 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 2014 r.