

**OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU
GMINY CZERSK NA 2010 ROK**

1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu gminy Czersk na rok 2010 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.) oraz ustawę z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

Nowa ustawa o finansach publicznych

W trakcie prac nad projektem budżetu w Dz. U. z dnia 24 września 2009 r. Nr 157 poz. 1240 opublikowano nową ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, a w Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ustawę - przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

W nowej ustawie zlikwidowano formę organizacyjną gospodarstw pomocniczych i ograniczono zakres działania zakładów budżetowych. Zlikwidowano też rachunki dochodów własnych tworzonych przy jednostkach budżetowych, pozostawiono natomiast tę możliwość organom stanowiącym w odniesieniu do jednostek oświatowych. Wśród ustaleń dotyczących budżetu samorządowego w uchwale budżetowej zamieścić należy postanowienie o utworzeniu obligatoryjnej rezerwy ogólnej w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu (art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych). Zapisy uchwały są również miejscem właściwych dla postanowień o utworzeniu z zasady fakultatywnych rezerw celowych, ich przeznaczeniu i kwotach, których suma nie może przekroczyć 5% wydatków budżetu (art. 222 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych). Jak wynika z art. 222 ust. 2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, przepisy ustaw szczególnych mogą nakładać na samorząd obowiązek utworzenia tam określonej rezerwy celowej. Przykładem jest zmieniony ostatnio przepis art. 26 ust. 4 ustawy z 26 kwietnia 2007 r. o zarządzeniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89, poz. 590 z późn. zm.), który po raz pierwszy znajdzie zastosowanie do opracowania i uchwalania budżetów samorządowych na rok 2011. W roku 2010 dojdzie do likwidacji samorządowych funduszy celowych. Po upływie okresu przejściowego środki samorządowych funduszy celowych zostaną włączone do budżetu. Reforma funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej jest obecnie przedmiotem odrębnie opracowanej noweli do ustawy – Prawo ochrony środowiska, która później pozwoli na wprowadzenie zmian w budżecie. Zgodnie z art. 239 nowej ustawy, uchwałę budżetową organ stanowiący podejmuje do 31 stycznia roku budżetowego (poprzednio w terminie do 31 marca), co pierwszy raz znajdzie zastosowanie w zakresie uchwał budżetowych na 2010 r. W przypadku nieuchwalenia budżetu do tego terminu, budżet ustala Regionalna Izba Obrachunkowa.

Ustawa – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych zawiera sześć dyrektyw, które wiąże w zakresie uchwały budżetowej jednostki samorządowej na rok 2010. Zgodnie z zasadą ogólną z art. 1 ustawy wprowadzającej przepisy nowej ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (a co za tym idzie również przepisy art. 212 ustawy o finansach publicznych dotyczące układu i treści uchwał budżetowych) wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2010 r. Według ogólnej normy z art. 121 ustawy wprowadzającej, z dniem 1 stycznia 2010 r. traci moc ustawa z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, a co za tym idzie jej przepisy dotyczące układu i zakresu treści merytorycznych uchwał budżetowych. Jak wynika z art. 121 ust. 4 i 5 ustawy wprowadzającej, w zakresie treści i budowy uchwały budżetowej na rok 2010 należy uwzględniać następujące przepisy dotychczasowej ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych:

- art. 166 – wymóg opracowania w postaci odrębnego załącznika ustaleń o limitach na wieloletnie programy inwestycyjne i inne programy wieloletnie wynikające z ww. przepisu (począwszy od 2011 r. ustalenia tej treści wejdą w skład „wieloletniej prognozy finansowej JST” z art. 226 – 232 ustawy o finansach publicznych),
- art. 166a – wymóg opracowania załącznika (informacji) o zobowiązaniach z tytułu umów o partnerstwie publiczno - prywatnym (począwszy od 2011 r. ustalenia tej treści wejdą w skład „wieloletniej prognozy finansowej JST” z art. 226 ust. 4 pkt 1 lit. b ustawy o finansach publicznych),

- art. 184 ust. 1 pkt 10 lit. a. – wymóg zamieszczenia w uchwale budżetowej upoważnienia do zaciągania zobowiązania z tytułu wydatków wieloletnich na programy z art. 166 obecnie obowiązującej ustawy,
- art. 184 ust. 1 pkt 10 lit b. – wymóg zamieszczania w uchwałach budżetowych upoważnienia kwotowego dla organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów na zapewnienie ciągłości działania, finansowanych z budżetu roku następnego,
- przepisy dotyczące zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych oraz samorządowych funduszy celowych (wymóg uwzględniania dotychczasowej ustawy z 30 czerwca 2005 r., co oznacza stosowanie do uchwał budżetowych na rok 2010 przepisów art. 184 ust. 1 pkt 7 i 8 oraz art. 24 ust. 11 obecnie obowiązującej ustawy).

Do uchwał budżetowych na rok 2010 nie znajdują zastosowania określone w art. 123 Ustawy wprowadzającej:

- relacje między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi z art. 242 ustawy o finansach publicznych (budżet nie może być uchwalony, jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących - z pewnymi wyjątkami zasada ma zastosowanie od 2011 r.),
- nowe zasady liczenia dopuszczalnego obciążenia budżetu z tytułu długu z art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 7 ustawy wprowadzającej (obowiązują od 2014 r.)

Zgodnie z art. 121 ust. 9 Ustawy wprowadzającej, projektowi uchwały budżetowej na rok 2010 musi towarzyszyć (tak jak to było do tej pory) „prognoza kwoty długu” i „informacja o stanie mienia komunalnego”, a do ich zaopiniowania przez RIO stosuje się przepisy dotychczasowej ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i dotychczasowe przepisy ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

Układ treści oraz właściwe ustalenia merytoryczne uchwały budżetowej na 2010 rok należało zbudować według:

- art. 212 – 215, art. 219 ust. 3, art. 222 oraz art. 233 i art. 235 – 237 ustawy o finansach publicznych w związku z art. 1 ustawy wprowadzającej,
- art. 166, art. 166a, art. 184 ust. 1 pkt 7, 8 i 10 obecnie obowiązującej ustawy w związku z art. 121 ustawy wprowadzającej.

Wymienione powyżej przepisy nowej ustawy wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2010 r., zatem obowiązują w zakresie wchodzącej z tą samą datą uchwały budżetowej na rok 2010.

Począwszy od 2011 r. uchwalany będzie budżet na dany rok oraz - w wersji skróconej - na 3 kolejne lata (tzw. Wieloletnia Prognoza Finansowa). Od 2014 r. obowiązywać będzie nowa metoda ustalania długu publicznego – algorytm korzystny jedynie dla dużych samorządów gminnych.

Tekst uchwały budżetowej, pod względem zapisów zamieszczanych w niej obligatoryjnie oraz postanowień możliwych do zamieszczenia, określa przede wszystkim przepis art. 212 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z nim uchwała budżetowa określa:

- łączną kwotę planowanych dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych,
- łączną kwotę planowanych wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych,
- kwotę planowanego deficytu albo planowanej nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze źródłami pokrycia deficytu albo przeznaczenia nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączną kwotę planowanych przychodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych,
- kwotę wydatków przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, zgodnie z zawartą umową, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Uchwała budżetowa w ustaleniach dotyczących dochodów i wydatków wyodrębnia te z nich, które określa art. 237 ustawy o finansach publicznych (między innymi: dochody i wydatki na zadania rządowe przejęte na mocy porozumień z organami administracji rządowej).

Ze względu na większą czytelność budżetu (zgodnie z art. 236), planowane wydatki bieżące podzielono na grupy wydatków: wydatki jednostek budżetowych, w tym na wynagrodzenia i pochodne oraz na zadania statutowe, dotacje z budżetu, świadczenia na rzecz osób fizycznych (tj. m. in. diety radnych, świadczenia rodzinne, dodatki mieszkaniowe, zasiłki celowe), wydatki na programy unijne i inne zagraniczne, obsługa długu, poręczenia. Odrębną grupę wydatków stanowią wydatki majątkowe.

Wśród upoważnień w drodze uchwały budżetowej organ stanowiący może przyznawać organowi wykonawczemu uprawnienia do:

- zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych jako zobowiązań krótkoterminowych i wieloletnich (z art. 89 ust. 1 i art. 90 ustawy o finansach publicznych) bez potrzeby wywoływania odrębnej uchwały,
- dokonywania zmian w budżecie w zakresie określonym w art. 258 ustawy o finansach publicznych.

Ostatnie wymienione upoważnienie do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu uzupełnia uprawnienia ustawowe organu wykonawczego, które obejmują między innymi możliwość dokonywania zmian w planie wydatków bieżących budżetu, w granicach działu, z wyłączeniem zmian wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy (art. 257 pkt 3 ustawy o finansach publicznych). W ten sposób organ stanowiący może upoważnić organ wykonawczy do zmian w wydatkach budżetu na wynagrodzenia i inne uposażenia ze stosunku pracy oraz przyznać uprawnienia dotyczące zmian w planie wydatków majątkowych.

Wobec przedstawionych powyżej zmian ustawowych przedkłada się projekt budżetu uwzględniający zmiany wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2010 roku w celu uniknięcia konieczności dostosowywania z początkiem roku uchwały budżetowej do nowych wymogów ustawowych. Projekt uchwały na 2010 rok skonstruowano w większej szczegółowości niż zakreślono w uchwale proceduralnej.

2. ZAŁOŻENIA DO BUDŻETU

Proces spowolnienia gospodarczego i jego negatywne konsekwencje dla sytuacji finansowej powodują ograniczenie możliwości budżetowych gminy. Budżet gminy na 2010 r. tworzone - i realizowany on będzie - w warunkach niepewności. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą czynności przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu, a w szczególności:

- podjęte zostaną działania ograniczające wydatki bieżące gminy (z wyłączeniem wydatków obligatoryjnych związanych z obsługą długu, wydatków wynikających z zawartych umów) tak, aby ich kwota nie była wyższa niż w roku 2009, co oznacza czasowe ograniczenie wydatków rzeczowych,
- zwiększenie dochodów z opłat,
- zwiększenie dochodów z podatków lokalnych,
- niezaciąganie zobowiązań dłużnych powodujących przekroczenie wskaźnika 55 % długu w relacji do dochodów z uwagi na niepewność co do przyszłego poziomu dochodów,
- czasowe zamrożenie listy zadań inwestycyjnych (z wyłączeniem dofinansowywanych z UE),
- zintensyfikowanie pozyskiwania dochodów z tytułu sprzedaży majątku (nieruchomości),
- oszczędności związane z niższymi ofertami cenowymi w stosunku do kwot zaplanowanych w budżecie na dane zadanie nie będą podlegać dowolnemu podziałowi lecz odpowiednio obniżyć plan wydatków,
- bieżąca weryfikacja Wieloletniego Programu Inwestycyjnego na lata 2010 - 2015 w celu dostosowania programu do ograniczonych możliwości dochodowych budżetu gminy w 2010 r. i w latach następnych.

Strategicznym celem jest konieczność zapewnienia wkładu własnego do projektów wykorzystujących fundusze z Unii Europejskiej. Aktywne pozyskiwanie środków z budżetu UE stanowi szansę

dla rozwoju gminy, jak też pozwoli na złagodzenie negatywnych skutków spowolnienia gospodarczego.

Do budżetu 2010 roku włączono dochody i wydatki przekształconej w jednostkę budżetową Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku (dotychczasowa forma organizacyjno - prawna to zakład budżetowy).

Ważniejsze pozycje budżetu

Budżet gminy na 2010 rok zamyka się deficytem (rozumianym jako różnica pomiędzy wydatkami a dochodami) w wysokości 15.408.000 zł, co oznacza wzrost deficytu w stosunku do 2009 roku o 9.219.401 zł. Pogłębienie deficytu wynika z szybszego tempa wzrostu wydatków niż dochodów. Dochody nominalnie spadają o 2.116.037 zł (m. in. z dotacji - np. na stypendia dla uczniów i dożywianie – decyzje o przyznaniu środków nastąpią w trakcie roku, z wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych). Nominalny wzrost wydatków, wynoszący 7.103.364 zł, spowodowany jest głównie wyższymi nakładami na wydatki majątkowe (4.074.277 zł), jak również na wydatki bieżące, w tym m. in. na wypłatę świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych (1.436.000 zł). Suma deficytu oraz przypadających spłat rat pożyczek i kredytów w 2010 roku (5.592.000 zł), wyniesie 21.000.000 zł. Źródłami sfinansowania faktycznego deficytu budżetu będą przychody stanowiące środki własne – 1.000.000 zł (wolne środki na rachunku bankowym wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych) oraz środki pochodzące ze zwrotnych źródeł zewnętrznych, tj. kredytów w wysokości 20.000.000 zł. Przewiduje się, że stan zadłużenia gminy na koniec 2010 roku wyniesie 31.809.000 zł, co stanowić będzie 45,7 % dochodów przy limicie określonym ustawą o finansach publicznych na poziomie 60 %. Oznacza to wzrost zadłużenia w stosunku do prognozowanego na koniec 2009 roku o 14.408.000 zł, a w relacji do dochodów o 25,8 5%. Drugi ze wskaźników „ostrożnościowych”, tj. wskaźnik obsługi długu, liczony jako relacja sumy rat kapitałowych kredytów i pożyczek powiększonych o odsetki oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, wyniesie 8,45 % wobec limitu ustawowego wynoszącego 15 %, co oznacza wzrost w stosunku do 2009 r. o 2,22 %.

Główne pozycje budżetu w latach 2008 -2010

Lp.	Wyszczególnienie	w zł				
		2008	2009	2010	Dynamika 2010/2008	Dynamika 2010/2009
		Wykonanie	Przewidywane wykonanie	Projekt budżetu	w %	w %
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	49.821.359	55.744.177	53.628.140	107,6	96,2
1.	Dochody bieżące	47.191.270	50.006.722	52.046.502	110,3	104,1
2.	Dochody majątkowe	2.630.089	5.737.455	1.581.638	60,1	27,6
II	Wydatki ogółem	53.346.008	61.932.776	69.036.140	129,4	111,5
1.	Wydatki bieżące	41.339.168	45.645.303	48.674.390	117,7	106,6
1a.	Koszty obsługi zadłużenia	341.242	548.000	1.300.000	381,0	237,2
2.	Wydatki majątkowe	12.006.840	16.287.473	20.361.750	169,6	125,0
III	Rozchody	1.970.000	5.072.000	5.592.000	283,9	110,2
IV	Deficyt faktyczny	-3.524.649	-6.188.599	-15.408.888	437,1	249,0
V	Przychody	7.455.751	11.260.599	21.000.000	281,7	186,5
a.	Kredyty, pożyczki	6.250.000	10.700.000	20.000.000	320,0	186,9
b.	Wolne środki	1.205.751	560.599	1.000.000	82,9	178,4
VI	Zadłużenie na 31.XII	11.773.000	17.401.000	31.809.000	270,2	182,8

3. DOCHODY BUDŻETOWE

Ustalenia projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2010 dokonano w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w latach 2007 - 2009,
- przewidywane negatywne skutki finansowe spowolnienia gospodarczego dla dochodów gminy w 2010 r.,
- planowane zmiany systemowe w podatkach,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- prognozy na temat przewidywanych na rok 2010 dochodów z tytułu udziału w podatku od osób prawnych i z innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych.

Prognozowane dochody na 2010 rok oraz wykonanie w latach 2007 – 2009

w zł

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Wykonanie w 2007 r.	Wykonanie w 2008 r.	Wykonanie za 9 miesięcy 2009 r.	Przewidywane wykonanie w 2009 roku	Plan na 2010 rok
1	2	3	4	5	6	7	8
010		Rolnictwo i łowiectwo	5 013	8 113	7 339	7 332	417 427
	01041	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013	0	0	0	0	409 427
		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0	0	0	0	409 427
	01095	Pozostała działalność	5 013	8 113	7 332	7 332	8 000
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	5 013	8 113	7 332	7 332	8 000
050		Rybołówstwo i rybactwo	7 768	8 384	9 024	9 024	10 000
	05001	Rybołówstwo	7 768	8 384	9 024	9 024	10 000
		Wpływy z różnych opłat	7 768	8 384	9 024	9 024	10 000
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0	0	0	0	453 000
	40001	Dostarczanie ciepła	0	0	0	0	400 000
		Wpływ z usług	0	0	0	0	400 000
	40002	Dostarczanie wody	0	0	0	0	30 000
		Wpływy z usług	0	0	0	0	30 000

	40003	Dostarczanie energii elektrycznej	0	0	0	0	18 000
		Wpływy z usług	0	0	0	0	18 000
	40004	Dostarczanie paliw gazowych	0	0	0	0	5 000
		Wpływy z usług	0	0	0	0	5 000
600		Transport i łączność	16 287	15 376	18 232	20 000	66 000
	60014	Drogi publiczne powiatowe	7 100	10 000	10 000	10 000	10 000
		Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 100	10 000	10 000	10 000	10 000
	60016	Drogi publiczne gminne	9 187	5 376	8 232	10 000	56 000
		Wpływy z różnych opłat	9 187	5 376	8 232	10 000	6 000
		Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0	0	0	0	50 000
630		Turystyka	0	0	0	0	13 829
	63095	Pozostała działalność	0	0	0	0	13 829
		Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych					13 829
700		Gospodarka mieszkaniowa	999 360	1 708 102	609 260	935 000	1 485 000
	70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0	0	0	0	450 000
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0	0	0	0	439 000
		Wpływy z usług	0	0	0	0	3 000
		Pozostałe odsetki	0	0	0	0	6 000
		Wpływy z różnych dochodów	0	0	0	0	2 000
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	999 360	1 708 102	609 260	935 000	1 035 000

		Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	33 422	22 673	83 073	100 000	100 000
		Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	45 149	146 974	24 732	25 000	15 000
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	117 429	123 661	109 197	110 000	120 000
		Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	803 360	1 414 794	392 258	700 000	800 000
710		Działalność usługowa	4 000	3 999	4 000	4 000	4 000
	71035	Cmentarze	4 000	3 999	4 000	4 000	4 000
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4 000	3 999	4 000	4 000	4 000
750		Administracja publiczna	157 392	164 042	126 553	169 352	167 008
	75011	Urzędy wojewódzkie	148 600	162 000	125 253	167 000	167 000
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	148 600	162 000	125 253	167 000	167 000
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 792	2 042	1 300	2 352	8
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8 792	2 042	1 300	2 352	8
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 250	2 920	2 461	3 280	3 352

	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 250	2 920	2 461	3 280	3 352
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 250	2 920	2 461	3 280	3 352
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0	337 084	85 048	90 000	400 000
	75416	Straż Miejska	0	337 084	85 048	90 000	400 000
		Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0	337 084	85 048	90 000	400 000
756		Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 450 157	11 751 866	8 750 964	11 268 729	10 817 533
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	38 212	16 061	10 839	15 000	15 000
		Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	38 212	16 061	10 839	15 000	15 000
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 554 941	2 461 206	2 031 403	2 468 627	2 481 800
		Podatek od nieruchomości	1 920 759	1 817 866	1 537 880	1 800 000	1 863 000
		Podatek rolny	6 452	9 215	8 235	9 000	9 300
		Podatek leśny	478 218	528 171	411 939	546 875	490 000
		Podatek od środków transportowych	21 995	16 244	19 906	23 000	23 800
		Podatek od czynności cywilnoprawnych	62 871	26 663	19 624	25 000	28 000
		Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 537	7 777	4 965	6 000	7 000
		Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	53 109	55 270	28 854	58 752	60 700

	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 776 552	3 078 989	2 365 514	2 935 421	2 917 000
		Podatek od nieruchomości	1 633 787	1 855 273	1 402 886	1 725 000	1 800 000
		Podatek rolny	200 691	239 534	184 476	240 000	125 000
		Podatek leśny	29 987	38 122	37 790	44 421	40 000
		Podatek od środków transportowych	258 675	226 620	193 564	229 000	237 000
		Podatek od spadków i darowizn	37 926	81 635	73 406	75 000	80 000
		Podatek od czynności cywilnoprawnych	435 196	418 891	319 861	425 000	430 000
		Wpływy z opłaty targowej	138 078	169 408	128 372	165 000	170 000
		Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	42 212	49 506	25 159	32 000	35 000
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	346 180	415 424	436 005	448 411	452 300
		Wpływy z opłaty skarbowej	55 795	56 159	39 594	52 000	53 000
		Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	282 764	283 685	292 080	292 080	296 000
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata planistyczna	7 597	17 158	0	0	3 000
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka	0	58 303	103 632	103 632	100 000
		Wpływy z opłat za koncesje i licencje	24	119	699	699	300
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 734 272	5 780 185	3 907 203	5 401 270	4 951 433
		Podatek dochodowy od osób fizycznych	4 637 153	5 691 046	3 778 148	5 269 270	4 811 433
		Podatek dochodowy od osób prawnych	97 119	89 139	129 055	132 000	140 000

758		Różne rozliczenia	17 213 017	19 715 657	18 377 555	22 771 766	24 114 467
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	10 804 558	11 892 628	11 023 583	13 019 693	13 497 662
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 804 558	11 892 628	11 023 583	13 019 693	13 497 662
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 001 580	7 173 436	6 626 862	8 835 818	9 660 205
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 001 580	7 173 436	6 626 862	8 835 818	9 660 205
	75814	Różne rozliczenia finansowe	106 748	174 538	159 678	159 678	100 000
		Pozostałe odsetki	106 748	174 538	159 678	159 678	100 000
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	300 131	475 055	567 432	756 577	856 600
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	300 131	475 055	567 432	756 577	856 600
801		Oświata i wychowanie	1 004 278	1 061 218	680 752	1 091 292	1 071 741
	80101	Szkoły podstawowe	63 768	59 539	59 143	69 980	45 317
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	63 768	59 539	59 143	69 980	45 317
	80104	Przedszkola	353 600	440 454	250 295	409 570	459 816
		Wpływy z różnych opłat	201 203	263 139	119 102	217 998	264 320
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 912	2 202	1 872	2 172	2 496
		Wpływy z usług	150 485	175 113	129 321	189 400	193 000
	80110	Gimnazja	81 711	86 202	51 917	80 049	84 820
		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 981	6 510	3 379	7 049	8 820

		Wpływy z usług	77 730	79 692	48 538	73 000	76 000
	80148	Stołówki szkolne	505 199	475 023	319 396	531 693	481 788
		Wpływy z usług	505 199	475 023	319 396	531 693	481 788
	852	Pomoc społeczna	10 066 638	10 408 499	7 970 788	10 035 215	11 954 485
	85203	Ośrodki wsparcia	265 891	332 351	202 500	290 800	291 600
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	265 891	332 351	202 500	290 800	291 600
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 717 389	8 590 969	6 587 331	7 976 593	9 896 990
		Wpływy z różnych dochodów	8 128	8 664	13 638	14 820	15 000
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	8 709 261	8 571 563	6 542 220	7 930 300	9 823 600
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0	10 742	31 473	31 473	58 390
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	59 513	60 809	35 924	40 519	65 820
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	59 513	60 809	35 924	40 519	25 900

		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0	0	0	0	39 920
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	549 922	858 510	765 475	1 203 375	720 000
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	549 922	858 510	765 475	1 203 375	720 000
	85216	Zasiłki stałe	0	0	0	0	465 000
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	0	0	0	0	465 000
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	353 944	406 651	266 570	352 350	320 100
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	353 944	406 651	266 570	352 350	320 100
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	119 979	159 209	112 988	171 578	194 975
		Wpływy z usług	39 604	44 909	35 010	49 000	49 000
		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	80 170	113 877	77 400	122 000	145 250
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	205	423	578	578	725
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0	75 108	1 335 813	1 566 101	1 643 555
	85395	Pozostała działalność	0	75 108	1 335 813	1 566 101	1 643 555
		Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej - MGOPS	0	75 108	407 466	407 466	1.501.452
		Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej-	0	0	928 347	1 158 635	142.103

		PS nr 2					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	303 468	43 639	56 079	56 500	263 382
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	300 000	40 875	54 500	54 500	150 882
		Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	300 000	40 875	54 500	54 500	54 500
		Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0	0	0	0	16 382
		Wpływy z usług	0	0	0	0	80 000
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	0	0	0	0	110 000
		Wpływy z usług	0	0	0	0	110 000
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	3 468	2 764	1 579	2 000	2 500
		Wpływy z opłaty produktowej	3 468	2 764	1 579	2 000	2 500
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0	0	0	0	720 361
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	0	0	0	0	277 000
		Dotacja rozwojowa	0	0	0	0	277 000
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0	0	0	0	443 361
		Wpływy z różnych dochodów	0	0	0	0	195 000
		Wpływy z różnych dochodów	0	0	0	0	248 361
925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	16 500	21 868	19 704	23 000	23 000
	92503	Rezerваты i pomniki przyrody	16 500	21 868	19 704	23 000	23 000
		Wpływy z różnych opłat	16 500	21 868	19 704	23 000	23 000
		Ogółem	40 247 128	45 325 875	38 053 572	48 050 591	53 628 140

Dochody budżetowe dzielą się na bieżące i majątkowe. Dochody bieżące to dochody nie będące dochodami majątkowymi. Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

3.1. Dochody bieżące

Planowane dochody bieżące wynoszą 52.046.502 zł i są wyższe w stosunku do 2009 roku o 2.039.780 zł (m. in. z subwencji o 1.502.379 zł oraz z wprowadzonych dochodów AZK w Czersku). Wśród dochodów bieżących dotacje z budżetu państwa i jednostek samorządowych to wielkość 12.070.222 zł a z Europejskiego Funduszu Społecznego (Program Operacyjny Kapitał Ludzki) - 1.643.555 zł.

3.1.1. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych determinują w szczególności:

- dynamika nominalnych przeciętnych wynagrodzeń, emerytur, rent i świadczeń społecznych w gospodarce narodowej,
- dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej,
- dynamika liczby emerytów i rencistów.

W związku ze znaczącym spadkiem ww. wskaźników przewiduje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2010 r. osiągną nieco wyższy poziom od dochodów pochodzących z tego źródła w 2007 r., a niższe o ok. 400.000 zł od przewidywanego wykonania 2009 r. W prognozie uwzględniono dodatkowe czynniki kształtujące dochody z PIT (wskaźnik udziału w ogólnych wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w części gminnej to 36,95 %). Na spadek dochodów z PIT w 2010 r. wpływają reformy tego podatku wprowadzone w poprzednich latach skutkujące niższymi wpływami z tego tytułu w kolejnych latach, wynikającymi w szczególności z obniżenia skali podatkowej do poziomu 18% i 32% i zwiększenia ulgi z tytułu wychowywania dzieci.

Ponadto z dniem 1 stycznia 2010 r. wchodzi w życie nowe regulacje wprowadzone ustawą z dnia 6 listopada 2008 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2008 r. Nr 209, poz. 1316), dotyczące zapłaty zaliczki na podatek dochodowy za ostatni miesiąc lub kwartał roku podatkowego przez podatników prowadzących działalność gospodarczą lub osiągających dochody z najmu. Zmiany te mogą skutkować w 2010 r. i w następnych latach przesunięciem części wpływów należnych za grudzień roku budżetowego na styczeń następnego roku.

3.1.2. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych

Przewiduje się, że dochody z CIT w 2010 r. ukształtują się na poziomie zbliżonym do uzyskanego w 2009 r. z zastrzeżeniem, iż istnieje ryzyko ograniczeń dochodów z tego tytułu z powodu nagłego pogorszenia się wyników finansowych podatników. Prognoza dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych uwzględnia ustawowy udział w ogólnych wpływach z tego podatku, który wynosi dla gmin 6,71 %.

3.1.3. Podatek od czynności cywilno-prawnych

Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych są uzależnione w szczególności od koniunktury na rynku obrotu nieruchomościami, tj. od ilości i wartości transakcji kupna - sprzedaży, których przedmiotem są nieruchomości. Utrzymująca się dekoniunktura na rynku nieruchomości, z nasileniem tendencji spadkowych od IV kwartału ubiegłego roku, spowodowała spadek tych dochodów w bieżącym roku w stosunku do dochodów roku 2007. Dodatkowo obniżenie dochodów jest skutkiem zmian systemowych wprowadzonych od stycznia 2009 r., polegających na ograniczeniu katalogu czynności podlegających opodatkowaniu tym podatkiem. Przewiduje się, że w 2009 r. dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych osiągną poziom porównywalny z uzyskanym w 2007 r. Na 2010 r. zakłada się możliwość uzyskania dochodów z tego podatku w kwotach porównywalnych do przewidywanego wykonania roku 2009.

3.1.4. Podatek od spadków i darowizn

Realizację dochodów z podatku od spadków i darowizn determinuje rozszerzenie od stycznia 2007 r. zakresu ulg podatkowych, w tym przede wszystkim zwolnienia z podatku większości osób należących do I grupy podatkowej. Przewiduje się, że zmniejszanie dochodów będzie następowało stopniowo w okresie kilkuletnim, ponieważ budżet gminy będzie zasilany wpływami związanymi z nabyciem majątku na podstawie stosunków prawnych powstałych przed wejściem w życie nowych przepisów.

3.1.5. Subwencje

Do planu przyjęto kwoty zgodne z informacją z Ministerstwa Finansów – 24.014.467 zł.

3.1.6. Dochody z najmu i dzierżawy mienia

Plan w zakresie dochodów z najmu i dzierżawy mienia sporządzono w oparciu o obowiązujące stawki czynszów za najem mieszkalnych lokali komunalnych i lokali użytkowych.

3.1.7. Opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości

Przy projekcji wpływów z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości przyjęto w gminie dotychczasową wycenę gruntów, od której zależy wysokość opłat.

3.1.8. Dotacje celowe z budżetu państwa

Dochody z dotacji celowych w ramach zadań zleconych stanowią kwotę 10.456.702 zł i są wyższe o 771.894 zł z stosunku do 2009 roku. W ramach zadań powierzonych na utrzymanie cmentarzy przyznano 4.000 zł.

3.1.9. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE

Dofinansowanie w zakresie dochodów bieżących w kwocie 1.643.555 zł dotyczy Programu Operacyjny Kapitał Ludzki na dwa projekty realizowane przez Przedszkole Samorządowe nr 2 w Czersku i Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku.

3.1.10. Podatek od nieruchomości

Plan składa się z wpływów bieżących i zaległości z lat ubiegłych. Kalkulacja oparta została na podstawie wymiaru świadczenia w roku 2009 z uwzględnieniem: wykazów nieruchomości osób fizycznych, deklaracji podatkowych osób prawnych, wykonania dochodów oraz planowanego wzrostu stawek podatkowych uchwalonych 29 października 2009 roku.

3.1.11. Podatek rolny i leśny

Dochody z tych podatków przewidywane są w kwocie 664.300 zł. Wpływy z podatku rolnego obliczono na podstawie obniżonej średniej ceny skupu żyta do wysokości 24 zł (średnia cena skupu żyta z trzech pierwszych kwartałów każdego roku ogłaszana jest przez Prezesa GUS - w 1996 r. stanowiła ona 34,88 zł, w 2006 r. - 35,52 zł, w 2007 r. - 58,29 zł, w 2008 r. - 55,80 zł, natomiast w 2009 r. - 34,10 zł) oraz ilości hektarów przeliczeniowych użytków rolnych. Stawka z 1 ha przeliczeniowego na 2010 r. wynosić będzie 65 zł (w 2009 r. – 112,50 zł), natomiast podatnicy posiadający działki rolnicze do 1 ha fizycznego w 2010 r. objęci będą stawką 130 zł (w 2009 r. – 225 zł). Zaplanowano niższe wpływy z podatku leśnego z uwagi na spadek ceny metra sześciennego drewna, obliczonej według ceny sprzedaży drewna, uzyskanej przez nadleśnictwa za III kwartały br. (w 2007 r. - 133,70 zł, w 2008 r. - 147,28 zł, w 2009 r. - 152,53 zł, na 2010 r. – 136,54 zł). Stawka od 1 ha fizycznego powierzchni lasu wynosić będzie $0,22 \times 136,54 \text{ zł} = 30,04 \text{ zł}$ (w 2009 r. – 33,56 zł).

3.1.12. Podatek od środków transportowych

Naliczenia planowanych dochodów dokonano w oparciu o deklaracje wykazu środków transportowych osób fizycznych oraz osób prawnych z uwzględnieniem uchwalonych stawek podatkowych podwyższonych o 3,5 %.

3.1.13. Opłata skarbowa

Opłata skarbowa jest pozyskiwana w zależności od ilości i rodzaju czynności opodatkowanych tą daniną. Przy szacowaniu przyszłych dochodów wzięto pod uwagę kształtowanie się wpływów w okresach poprzedzających.

3.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe stanowią znikomą część dochodów, bo tylko 1.581.638 zł, tj. 2,9 %.

3.2.1 Dochody z mienia

Prognoza dochodów z mienia opiera się na szacunkach sporządzonych przez Wydział Rolnictwa i Środowiska Urzędu Miejskiego. Planowana kwota ze sprzedaży mienia to 800.000 zł. Gmina będzie prowadzić racjonalną politykę w zakresie gospodarowania majątkiem komunalnym, w tym w zakresie zbywania nieruchomości gminnych, uwzględniając przy wyborze formy wykorzystania majątku kalkulację ekonomiczną oraz długofalowe potrzeby gminy. Niemniej utrzymywanie się dekonunktury na rynku nieruchomości będzie niewątpliwie negatywnie wpływać na możliwości uzyskiwania dochodów dla gminy z tego tytułu.

3.2.2 Dotacje w ramach pomocy finansowej między jednostkami samorządowymi

Zaplanowano pomoc finansową: z Powiatu Chojnickiego w wysokości 50.000 zł z przeznaczeniem na budowę drogi w ramach NPPDL 2008 – 2011 oraz na program „Kaszubska Marszruta” – 13.829 zł, z Gminy Czarna Woda w wysokości 16.382 zł na budowę sieci kanalizacyjnej w ramach podpisanego porozumienia.

3.2.3 Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE

- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich – 409.427 zł (zagospodarowanie terenu nad jez. Ostrowite),
- Regionalny Program Operacyjny – 277.000 zł (świetlica w Malachinie).

Zaplanowano środki w formie dotacji rozwojowej (jest projekt rozporządzenia zmieniający przepływ środków do beneficjentów) tytułem refinansowania wydatków poniesionych przez gminę w związku z realizacją projektów inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym na lata 2009 - 2015. Prognoza środków z UE na 2010 r. obejmuje w szczególności projekty, które uzyskały dofinansowanie na podstawie już podpisanych umów, jak w przypadku projektów infrastrukturalnych znajdujących się na liście indykatywnej oraz projekty, dla których planowanym terminem podpisania umowy jest IV kwartał 2009 r. i rok 2010. Możliwe do pozyskania środki dotyczą projektów współfinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego i Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Planowane jest też dofinansowanie z przeznaczeniem na tzw. projekty „miękkie” związane z wydatkami bieżącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego. Wysokość środków z budżetu UE i z innych źródeł pomocowych w kolejnych latach będzie uzależniona od możliwości zapewnienia w budżecie gminy środków na wkład własny. Przewiduje się, że łączne dofinansowanie przyznane gminie ze środków UE w ramach budżetu UE na lata 2007 - 2013 może osiągnąć w latach 2009 - 2015 planowane wielkości określone w WPI stanowiącym załącznik nr 3 do projektu uchwały.

4. WYDATKI BUDŻETOWE

4.1. Informacje ogólne

Wydatki ogółem w 2010 roku wyniosą 69.036.140 zł, co oznacza wzrost nominalny o kwotę 7.103.364 zł, tj. o 11,5 % w stosunku do 2009 roku. Wydatki bieżące w 2010 roku osiągną 48.674.390 zł, co oznacza nominalny wzrost o kwotę 3.029.087 zł, tj. o 6,6 % w stosunku do 2009 roku. Wydatki majątkowe na 2010 rok zaplanowano w kwocie 20.361.750 zł, co oznacza:

- wzrost o kwotę 4.074.277 zł, tj. o 25,0 %, w stosunku do 2009 roku,
- wzrost o kwotę 8.354.910 zł, tj. o 69,6 %, w stosunku do 2008 roku.

Na działalność bieżącą w 2010 roku zostanie przeznaczonych 70,5 % środków, natomiast inwestycje pochłoną 29,5 % wydatków. Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących było zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań gminy, w tym zadań powierzonych do realizacji.

W strukturze wydatków planowanych na 2010 rok jak zawsze największe pozycje to:

- oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 19.637.332 zł (plus 300.000 zł rezerwy na cele oświatowe zaplanowaną w celu zabezpieczenia środków na podwyżki dla nauczycieli od 1 września – 7%), co stanowi 43,5 % wydatków (subwencja oświatowa z budżetu państwa - 13.497.662 zł);
- pomoc społeczna – 14.458.260 zł, tj. 20,9 % wydatków ogółem (kwota w wysokości 11.890.485 zł finansowana jest z budżetu państwa w ramach dotacji na zadania zlecone i własne).
- transport i łączność – 6.392.736 zł, tj. 9,3 % wydatków ogółem. W wyniku pozytywnie rozpatrzonego projektu w trakcie roku budżetowego wydatki wzrosną o dotację na budowę drogi Nowe Prusy – Stare Prusy w ramach NPPDL – dofinansowanie w wysokości 50 % wartości inwestycji – 1.370.604 zł (ostateczna jednak wartość znana będzie po rozstrzygnięciu przetargowym).
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5.932.178 zł, tj. 8,6 % wydatków ogółem.

4.2. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące stanowią 48.674.390 zł i obejmują niżej wymienione grupy wydatków:

4.2.1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki jednostek budżetowych wynoszą 31.767.563 zł, tj. 46,0 % wydatków ogółem i 65,3 % wydatków bieżących jednostek budżetowych. Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią 20.022.151 zł, tj. 63,0% wydatków bieżących (w tym na oświatę 14.673.096 zł). Wydatki na zadania statutowe (rzeczowe) wynoszą 11.745.412 zł, tj. 17,0 % wydatków ogółem.

4.2.1.1 Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Na płace i pochodne zabezpieczono kwotę 20.022.151 zł, przyjmując ich wzrost o 3,5 % (podwyżki dla nauczycieli nastąpią zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela). Na wzrost płac dla nauczycieli utworzono rezerwę celową.

4.2.1.2 Wydatki związane z realizacją zadań statutowych

Największe wydatki w tej grupie występują w oświacie – 3.958.846 zł (są to koszty utrzymania placówek oświatowych, FŚS dla pracowników, emerytów i rencistów, dowożenie uczniów - 731.231 zł), w gospodarce komunalnej i ochronie środowiska – 2.072.719 zł (w tym oświetlenie ulic 880.000 zł), w pomocy społecznej – 1.076.984 zł (w tym na opłaty za osoby umieszczone w domach pomocy – 320.000 zł, usługi opiekuńcze – 317.000 zł).

4.2.2 Dotacje na zadania bieżące

Planuje się przeznaczyć dotacje podmiotowe i celowe w kwocie 1.387.737 zł, w tym na funkcjonowanie ośrodków kultury w Czernsku, Rytlu i Łęgu 986.306 zł (w tym 163.327 zł na biblioteki). Zapewniono środki m. in. na płace, zakup książek, niezbędne remonty i częściowe utrzymanie, koszty funkcjonowania bibliotek, organizację festiwalu chórów i koszty funkcjonowania chóru „Lutnia”. Zapewniono dotację podmiotową dla Stowarzyszenia na rzecz Szkoły w Odrach w wysokości 211.900 zł. Na działalność sportową planuje się przeznaczyć w ramach dotacji celowej – 125.000 zł, na organizację kolonii dla dzieci i młodzieży – 18.000 zł, na realizację programów zapobiegania wykluczeniu i izolacji osób starszych poprzez wspieranie organizacji – 3000 zł, na realizację programów związanych z rozwiązywaniem problemów alkoholowych – 12.000 zł.

4.2.3 Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Ta grupa wydatków stanowi kwotę 12.441.935 zł, tj. 25,6 % wydatków bieżących. Kwota 11.730.646 zł, tj. 94,3% to wydatki na rzecz beneficjentów pomocy społecznej, natomiast kwota 374.554 zł przeznaczona jest dla sfery oświatowej (na tzw. dodatki nauczycielskie oraz świadczenia z zakresu bezpieczeństwa pracy).

4.2.4. Wydatki na programy z udziałem środków z Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych

W ramach tej grupy wydatków (1.737.155 zł) realizowane są dwa projekty dofinansowywane z Europejskiego Funduszu Społecznego: „Nasze małe przedszkola” (projekt realizowany od 2009 roku) i „Aktywizacja zawodowa beneficjentów pomocy MGOPS” (projekt systemowy).

4.2.5 Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji

Zabezpieczono kwotę 40.000 zł na poręczenie kredytu w 2010 r., o które zwróciło się Stowarzyszenie LGD „Sandry Brdy” (gmina jest jego członkiem).

4.2.6. Obsługa długu publicznego

Na obsługę długu zaplanowano kwotę 1.300.000 zł - są to odsetki od zaciągniętych i do uruchomienia kredytów. Zadłużenie gminy na koniec 2009 r. stanowić będzie 17.401.000 zł, w tym w bankach komercyjnych to kwota 15.805.000 zł, a pozostała wielkość (1.596.000 zł) to zadłużenie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku. Stopa odsetek od zaciągniętego zadłużenia w przypadku kredytów uzależniona jest od stopy 1-miesięcznego WIBOR oraz marży bankowej i stopy redyskonta weksli. Kredyt zaciągnięty w 2009 r. oprocentowany jest wg WIBOR 1M plus 2 % marży. WFOŚiGW uzależnia stopę odsetek od stopy redyskonta weksli z ograniczeniem „nie mniej niż 4 %”.

4.3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe gminy są planowane w horyzoncie wieloletnim i ujmowane w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym (WPI). Kolejną edycję tego dokumentu, obejmującą projekt planu wydatków majątkowych na lata 2010 – 2015 określono w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2010 rok. Konieczne będzie dostosowywanie WPI do ograniczonych możliwości dochodowych budżetu gminy w latach następnych.

Planując wydatki majątkowe zaplanowano w pierwszej kolejności środki na realizację inwestycji kontynuowanych oraz współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł pomocowych. Dodatkowo koniecznym było zaplanowanie środków finansowych z przeznaczeniem na dotacje na inwestycje dla podmiotów działających w sferze kultury - 439.000 zł,

Konstruując budżet gminy w części inwestycyjnej na 2010 r. w szczególności wzięto pod uwagę:

- trwające procedury przetargowe na wybór wykonawców robót budowlano - montażowych,
 - zawarte kontrakty na roboty budowlano - montażowe,
 - istniejące uwarunkowania formalno - prawne związane z realizacją zadań,
 - priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze,
- a także skutki finansowe noworozpoczynanych zadań (ujętych w budżecie gminy na 2010 r.) wpływających na budżet w kolejnych latach.

Wydatki majątkowe stanowią 20.361.750 zł, w tym: dotacje dla instytucji kultury – 439.000 zł (zadanie dofinansowywane z PROW) oraz pomoc finansowa dla Powiatu Chojnickiego na program „Moje Boisko Orlik 2012” - 100.000 zł. Planowane na 2010 r. zadania inwestycje z udziałem RPO, PO IiŚ, PROW i Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych to kwota 16.517.315 zł. Ponadto wnosi się udział finansowy w wysokości 505.000 zł do ZZO Nowy Dwór sp. z o. o. (projekt dofinansowywany również w ramach RPO). W planie wydatków majątkowych na 2010 r. zaplanowano ogółem 39 zadań ujętych w załączniku do projektu uchwały budżetowej.

Ze względu na niepewność co do czasu trwania recesji i ostatecznych jej skutków w najbliższych latach, w sytuacji dalszego pogarszania się poziomu planowanych dochodów niewykluczona będzie weryfikacja WPI w trakcie roku budżetowego.

4.4. Wydatki wg działów

4.4.1 Rolnictwo i łowiectwo

Nakłady wynoszą 5.923.079 zł, w tym wydatki inwestycyjne stanowią 5.884.193 zł. Na oświatę rolniczą, meliorację oraz na funkcjonowanie Izb Rolniczych (2 % odpis z podatku rolnego) planuje się kwotę 38.886 zł.

4.4.2 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię, gaz i wodę

W związku z przekształceniem AZK w jednostkę budżetową, wydatki tego działu wzrastają o wydatki związane z obsługą gminnych zasobów lokalowych. Na tę działalność przeznaczono kwotę 609.100 zł.

4.4.3 Turystyka i rybołówstwo

Na kolejny sezon letni zaplanowano środki umożliwiające prowadzenie kąpieliska w Ostrowitem (w tym umowa z WOPR – zatrudnienie ratowników) oraz na wykonanie najpotrzebniejszych prac konserwacyjno – remontowych (oznakowanie, drobne zakupy).

W ramach zagospodarowania turystycznego planuje się uzupełnienie i wymianę części oznakowania, ustawienie i serwis kabin sanitarnych oraz pojemników na odpadki w miejscach najliczniej uczęszczanych przez turystów (Szlak Wdy, Fojutowo, Odry, Ostrowite). Na działalność inwestycyjną związaną z turystyką planuje się przeznaczyć 2.448.068 zł (opis w części „Inwestycje”).

4.4.4 Drogi i oświetlenie uliczne

Koszty utrzymania, remontów i modernizacji dróg wyniosą 6.392.736 zł, w tym 5.674.430 zł to planowane wydatki inwestycyjne. Zapewniono środki na zatrudnienie średnio 8 osób bezrobotnych zakładając jednoczesny udział finansowy Powiatowego Urzędu Pracy. Jednostki pomocnicze przeznaczyły na zadania drogowe kwotę 336.421 zł (na ogólną kwotę 425.096 zł). Na wydatki związane z oświetleniem ulicznym przeznaczono w projekcie budżetu kwotę 880.000 zł. Zaplanowano 201.000 zł na modernizację i budowę linii oświetlenia ulicznego (wykaz omówiono w części wydatków inwestycyjnych).

4.4.5 Mieszkalnictwo

W celu zmniejszenia obciążeń najemców użytkujących mieszkania komunalne, prywatne, spółdzielcze i zakładowe, gmina przewiduje wypłacenie dodatków mieszkaniowych w kwocie 640.000 zł. Na kontynuację budowy kolejnego budynku komunalnego zabezpieczono kwotę 671.000 zł.

4.4.6 Administracja publiczna

Urząd Miejski obsługiwany będzie przez pracowników zatrudnionych w wymiarze 58 etatów, w tym 7 etatów kierowców OSP i 5 etatów Straży Miejskiej. Koszty funkcjonowania Rady Miejskiej określa się w wysokości 180.460 zł.

4.4.7 Bezpieczeństwo publiczne

Do zakresu działania samorządu gminnego należy utrzymywanie Ochotniczych Straży Pożarnych. Utrzymanie tych służb (bez wynagrodzeń) kosztować ma 252.757 zł. Zabezpieczono kwotę 450.000 zł na utrzymanie Straży Miejskiej, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi – 158.780 zł, zakup fotorejestratora – 150.000 zł.

4.4.8 Sport i kultura fizyczna

Na tę sferę działalności planuje się ponieść nakłady w wysokości 373.890 zł, w tym na inwestycje 107.600 zł. Wydatki na upowszechnianie sportu obejmują wynajem obiektów dla młodzieżowych grup sportowych na zajęcia szkoleniowe i zawody, a także koszty organizacji wielu imprez sportowych, których organizatorem lub współorganizatorem jest Urząd Miejski. Niezbędną kwotę (30.000 zł) planuje się na utrzymanie i konserwację stadionu w Czersku oraz boisk w Rytlu i Łęgu. W ramach otwartego konkursu ofert planowane jest przyznanie dotacji dla sportowych organizacji pozarządowych (klubów) na prowadzenie szkolenia dzieci i młodzieży oraz na organizację cyklu zawodów i rozgrywek (125.000 zł).

4.4.9 Pomoc społeczna i profilaktyka przeciwalkoholowa

Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej koordynuje opiekę nad ludźmi pokrzywdzonymi przez los i znajdującymi się w trudnej sytuacji życiowej. Na pomoc w różnych formach (zasiłki, pomoc w naturze, usługi opiekuńcze, świadczenia rodzinne) przeznaczona jest kwota 14.458.260 zł (na zadania z zakresu polityki społecznej – dodatkowo 960.000 zł), z czego gmina pokrywa koszty w wysokości 2.661.375 zł, budżet państwa - 11.890.485 zł, a środki unijne - 866.400 zł. Wypłaty świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych oraz koszty ich obsługi stanowią kwotę 9.896.990 zł. Opiekę nad osobami z zaburzeniami psychicznymi zapewnia Środowiskowy Dom Samopomocy, którego koszty funkcjonowania w wysokości 145.000 zł finansowane są przez budżet państwa. Zabezpieczono własne środki na dożywianie w wysokości 225.000 zł. Na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii planuje się przeznaczyć kwotę 296.000 zł (w tym na dotacje zaplanowano 12.000 zł). Zaplanowano też własny udział w projekcie współfinansowanym z funduszy strukturalnych pn. „Aktywizacja zawodowo - społeczna beneficjentów MGOPS” w kwocie 93.600 zł (wartość projektu 960.000 zł).

4.4.10 Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki wyniosą ogółem 19.937.332 zł (w tym rezerwa celowa - 300.000 zł). Wydatki inwestycyjne to kwota 300.000 zł (I etap rozbudowy SP-1). Budżet państwa pokrywa 13.497.662 zł w formie subwencji oświatowej. Koszty funkcjonowania szkół podstawowych (9.011.362 zł) oraz gimnazjów (4.851.155 zł) wynoszą łącznie 13.862.517 zł. Koszty funkcjonowania przedszkoli stanowią 2.479.890 zł, natomiast oddziałów zerowych 250.420 zł. Dowieżenie dzieci do szkół kosztować będzie 900.361 zł. Zaplanowano rezerwę celową dla oświaty w wysokości 300.000 zł, która przeznaczona będzie na awans zawodowy nauczycieli i podwyżki ich wynagrodzeń. Nagrody burmistrza dla nauczycieli tradycyjnie przyznawane będą za szczególne osiągnięcia w pracy z okazji Dnia Edukacji Narodowej. Dotacja na prowadzenie szkoły w Odrach (221.584 zł) wynika z obowiązujących regulacji ustawowych i uchwały Rady Miejskiej. Przewiduje się powołanie komisji i przeprowadzenie kolejnych egzaminów na stopień nauczyciela mianowanego (kompetencja gminy). Po raz kolejny na wspólnym obozie, tym razem w Boizenburgu, wypoczywać będzie grupa młodzieży gimnazjalnej (40.000 zł). Wynika to z zawartej umowy partnerskiej i jest współfinansowane także ze środków Fundacji „Polsko – Niemiecka Wymiana Młodzieży”. Planuje się wypłatę stypendiów motywacyjnych dla najzdolniejszych uczniów naszych szkół w wysokości 21.000 zł. W trybie otwartego konkursu ofert (zgodnie z programem gminnym i ustawą o działalności pożytku publicznego) wyłonione zostaną podmioty, które - przy udziale dotacji gminy - zorganizują różne formy wypoczynku dla dzieci z rodzin najuboższych (18.000 zł).

4.5. Rezerwy

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 300.000 zł na nieprzewidziane wydatki. Zaplanowano też rezerwy celowe w wysokości 315.770 zł:

- dla oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w kwocie 300.000 zł,
- ustawa z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. nr 89 poz. 590) nakłada na samorządy obowiązek zabezpieczenia środków na sytuacje losowe, wobec tego ustanowiono rezerwę celową w wysokości 10.000 zł,
- zebrania mieszkańców w ramach przydzielonych im środków wydzieliły do rezerwy kwotę 5.770 zł (środki jednostek pomocniczych),

5. PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE

W roku 2010 na inwestycje planuje się przeznaczyć **20.361.750 zł**. Na niżej wymienione zadania przypadają odpowiednie kwoty określone w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

1. Budowa sieci kanalizacyjnej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż (PROW)

W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich realizowane jest zadanie obejmujące budowę sieci kanalizacyjnej Czersk – Malachin – Mokre (etap I) i Czersk – sołectwo Krzyż (etap II). Okres realizacji zadania to lata 2009 – 2011, jego wartość to około 6,5 mln zł, w tym koszty kwalifikowane (bez podatku VAT) stanowią ok. 5,35 mln zł. Zakładane dofinansowanie w ramach PROW wynosi ok. 2,65 mln zł (49,38 % kosztów kwalifikowanych). W roku 2010 zostanie zakończona realizacja etapu I oraz rozpocznie się realizacja etapu II.

2. Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk (PO IiŚ)

W listopadzie 2009 r. zostanie złożony wniosek o dofinansowanie tego zadania w ramach Programu Operacyjnego „Infrastruktura i Środowisko”. Zakłada się budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej:

- Czersk – Gotelp (2010 oraz 2012 - 2013)
- Rytel – Zapędowo (2011 – 2012)
- w sołectwie Lipki (2013)

Łączna wartość zadania to ok. 23 mln zł, w tym koszty kwalifikowane (bez podatku VAT) stanowią ok. 18,85 mln zł. Zakładane dofinansowanie w ramach PO IiŚ wynosi ok. 11,5 mln zł (62,84 % kosztów kwalifikowanych). Rozpoczęcie realizacji zadania uzależnione będzie od uzyskania dofinansowania z Funduszu Spójności. Zapisana w projekcie budżetu kwota to udział własny gminy.

3. Zagospodarowanie terenu nad jeziorem Ostrowite (PROW)

W roku 2010 – w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – planuje się realizację zagospodarowania terenu nad jeziorem Ostrowite, obejmującego:

- rozbudowę budynku stacji (węzeł sanitarny)
- przebudowę budynku autocampingu
- budowę pomostów na kąpielisku i przy stacji
- budowę boisk do siatkówki plażowej
- elementy małej architektury (ognisko, wiaty, ławki)
- uporządkowanie terenu

Wartość zadania to 766 tys. zł, w tym koszty kwalifikowane to ok. 546 tys. zł, z czego ok. 409 tys. zł (75%) pochodzić ma z funduszy unijnych

4. Budowa kotłowni w Szkole Podstawowej w Krzyżu w oparciu o odnawialne źródła energii (PROW)

W roku 2010 – przy dofinansowaniu z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – planuje się wykonanie nowej kotłowni w Szkole Podstawowej w Krzyżu, opartej o pompy ciepła. Koszt realizacji zadania to około 421 tys. zł, w tym koszty kwalifikowane (bez podatku VAT) stanowią ok. 345 tys. zł. Zakładane dofinansowanie w ramach PROW wynosi ok. 259 tys. zł (75 % kosztów kwalifikowanych).

5. Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich (PROW)

W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (oś Leader) w grudniu 2009 r. zostanie złożony wniosek o dofinansowanie budowy boisk i placów zabaw w miejscowościach: Gutowiec, Odry, Będźmierowice, Mokre, Zapędowo, Mosna, Kurcze, Krzyż (tylko plac zabaw), Lipki (tylko plac zabaw). Realizacja zadania nastąpi w 2010 roku. Koszt realizacji zadania to około 700 tys. zł, w tym

koszty kwalifikowane (bez podatku VAT) stanowią ok. 574 tys. zł. Zakładane dofinansowanie w ramach PROW wynosi ok. 444 tys. zł (75 % kosztów kwalifikowanych).

Dział 600 Transport i łączność

6. Budowa chodników (fundusz sołecki)

Zadanie to będzie realizowane w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z wnioskami przyjętymi uchwałami zebrania mieszkańców.

7. Budowa chodników (dodatkowe środki jednostek pomocniczych)

Zadanie to będzie realizowane w ramach środków jednostek pomocniczych zgodnie z uchwałami zebrania mieszkańców.

8. Budowa i modernizacja dróg

W ramach budowy i modernizacji dróg planuje się m.in.:

- przebudowę ulic Piaskowej (od Starogardzkiej do Targowej) oraz Blacharskiej w Czersku
- dokończenie utwardzania płytami IOMB ulic Łąkowej i Łosińskiej w Czersku

9. Modernizacja dróg – fundusz sołecki

Sołectwo Gutowiec złożyło wniosek do funduszu sołeckiego dotyczący kontynuacji utwardzania płytami IOMB ulicy Dworcowej.

10. Budowa dróg transportu rolnego

W roku 2010 – podobnie jak w latach poprzednich – planowane jest uzyskanie dodatkowych środków z Urzędu Marszałkowskiego w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych z przeznaczeniem na utwardzenie kolejnego odcinka ulicy Dworcowej w Gutowcu.

Kwota zapisana w budżecie to zakładany udział własny gminy.

11. Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk - etap I przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Królowej Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka (RPO)

Zadanie powyższe będzie realizowane wspólnie z Powiatem Chojnickim w ramach poddziałania 8.1.1 Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego. Łączna wartość projektu wynosi 5,2 mln zł, z czego 4,13 mln zł to część przypadająca na Gminę Czersk, a dofinansowanie tego zadania przypadające na gminę – 1.581 tys. zł. Termin realizacji zadania to koniec września 2010 r.

12. Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk - etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin - Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku (RPO)

Zadanie powyższe będzie realizowane wspólnie z Powiatem Chojnickim w ramach poddziałania 8.1.1 Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego. Łączna wartość projektu wynosi 5,44 mln zł, z czego 1,27 mln zł to część przypadająca na Gminę Czersk i dotyczy ulicy Towarowej (droga gminna). Dofinansowanie projektu w części przypadającej na gminę Czersk to 465 tys. zł. Termin realizacji zadania to koniec września 2010 r.

13. Budowa drogi gminnej Nowe Prusy - Stare Prusy

W ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w roku 2010 wybudowana zostanie droga Nowe Prusy – stare Prusy o długości ok. 2,5 km. Wartość kosztorysowa zadania wynosi 2.741.210 zł, a zakładany udział własny to 1.370.606 zł.

14. Zakup samochodu dostawczego

Planuje się zakup nowego samochodu osobowo – dostawczego na potrzeby utrzymania dróg gminnych. Użytkowany dotychczas samochód przekazany zostanie AZK.

15. Przebudowa mostów gminnych

W roku 2010 konieczna jest kompleksowa przebudowa mostu w Wiecku, a także ulepszenie innych mostów gminnych.

16. Budowa wiat przystankowych w Malachinie

W związku z przebudową ulicy Głównej w Malachinie planuje się zakup i montaż dwóch nowych wiat przystankowych przy tej ulicy.

17. Budowa wiaty przystankowej – fundusz sołecki

Nowa wiat przystankowa zostanie – zgodnie z wnioskiem mieszkańców – zakupiona i zamontowana w Gutowcu.

Dział 630 Turystyka

18. Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w powiecie chojnickim w ramach programu Kaszubska Marszruta (RPO)

Przedsięwzięcie pod nazwą „Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w powiecie chojnickim w ramach programu Kaszubska Marszruta” jest przedmiotem partnerskiego wniosku o dofinansowanie z budżetu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 - 2013. Kwota zapisana w budżecie odpowiada całkowitym nakładom przewidzianym do poniesienia w 2010 roku, a przeznaczonym na wykonanie dokumentacji technicznej.

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

W ramach projektu, który otrzyma dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego (działanie 8.1.2), w roku 2010 wykonane zostanie:

- zagospodarowanie kąpieliska w Rytlu
- plac zabaw przy Ośrodku Kultury w Rytlu
- zagospodarowanie promenady wzdłuż WKB w Rytlu
- zagospodarowanie terenu przy akwedukcie w Fojtowie

Łączna wartość zadania to 1,39 mln zł, z czego na rok 2010 przypada kwota 1,24 mln zł. Dofinansowanie projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 85 %.

20. Zintegrowany System Informacji Turystycznej: Budowa Centrów Informacji Turystycznej – Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną (RPO)

Gmina Czersk przystąpiła do projektu sieciowego „Zintegrowany System Informacji Turystycznej: Budowa Centrów Informacji Turystycznej – Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego (działanie 6.1). W ramach projektu planuje się wybudowanie w Czersku w 2010 roku obiektu Centrum Informacji Turystycznej na działce Urzędu Miejskiego. Łączna wartość zadania w części dotyczącej gminy Czersk to 1,1 mln zł, z czego na rok 2010 przypada kwota 1,04 mln zł. Dofinansowanie projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 75 % kosztów kwalifikowanych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

21. Wykup nieruchomości

Na rok 2010 planowany jest wykup ostatniej działki od Parafii Rzymskokatolickiej w Czersku na potrzeby zbiornika retencyjnego budowanego w ramach zadania „Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku”.

22. Budowa kontenerów socjalnych

W roku 2010 planowana jest budowa 3 - 5 kontenerów socjalnych przeznaczonych dla osób, które w wyniku wyroków eksmisyjnych muszą opuścić dotychczas zajmowane lokale mieszkalne.

23. Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ul. Transportowców w Czersku

W roku 2010 zakończona zostanie budowa budynku socjalnego przy ulicy Wojska Polskiego oraz rozpoczęta budowa kolejnego budynku mieszkalnego przy ulicy Transportowców (w miejsce przeznaczonych do rozbiórki „baraków”).

Dział 750 Administracja publiczna

24. Zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Czersku

W roku 2010 przewiduje się zakup nowych zestawów komputerowych (w miejsce najstarszych i najbardziej przestarzałych) wraz z sprzętem i oprogramowaniem.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

25. Zakup fotorejestratora

Planowany jest zakup fotorejestratora wraz z niezbędnym oprogramowaniem, który wykorzystywany będzie przez Straż Miejską w Czersku.

26. Rozbudowa systemu monitoringu

W roku 2010 planowana jest dalsza rozbudowa systemu monitoringu w centrum Czerska (rejon ulicy Królowej Jadwigi).

Dział 801 Oświata i wychowanie

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

Wniosek o dofinansowanie tego zadania znalazł się na liście rezerwowej wniosków złożonych w ramach działania 9.1 RPO WP. W przypadku oszczędności przetargowych na innych zadaniach, po otrzymaniu dofinansowania planuje się rozpoczęcie realizacji zadania w II połowie 2010 roku i jego zakończenie w roku 2012. Bez dofinansowania ze środków zewnętrznych konieczne będzie odłożenie realizacji zadania na kolejne lata.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

28. Budowa linii oświetlenia ulicznego

W roku 2010 planuje się m.in.:

- kontynuację budowy oświetlenia na ul. 21 Lutego w Czersku
- kontynuację budowy oświetlenia na Osiedlu Piastowskim
- budowę oświetlenia wzdłuż ścieżki rowerowej w Złotowie, ulic K. Klina i Przemysłowej w Czersku

29. Budowa punktów świetlnych (ś.j.p.)

Środki na to zadanie zostaną wydatkowane zgodnie z uchwałami zebrań mieszkańców.

30. Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku (RPO)

W roku 2010 – w ramach projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – wykonane zostaną w całości prace w parkach przy ul. Chojnickiej i 21 Lutego oraz I etap zagospodarowania parku przy Alei 1000-lecia.

31. Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku (RPO)

W roku 2010 nastąpi realizacja ostatniego etapu tego zadania – budowa przepompowni wód opadowych oraz kolektora tłoczego w rejonie ulicy Krętej w Czersku.

32. Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku – pozostałe odcinki

W ramach tego zadania planowana jest budowa kanalizacji deszczowej w Czersku w ulicach: Piaskowej (od Starogardzkiej do Targowej), Blacharskiej oraz Kaszubskiej.

33. Budowa sieci wodociągowej w gminie

34. Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie

W ramach dwóch powyższych zadań powstanie sieć wodociągowa i kanalizacyjna w ulicach Piaskowej (od Starogardzkiej do Targowej), Blacharskiej oraz Parkowej

35. Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (część dotycząca Gminy Czersk)

Środki zapisane w budżecie na 2010 rok przeznaczone są na promocję projektu.

36. Wniesienie udziału finansowego do Sp. z o.o. ZZO w Nowym Dworze

Kwota zapisana w projekcie budżetu zostanie przeznaczona na wykup udziałów w spółce, której zadaniem jest budowa i eksploatacja Zakładu Zagospodarowania Odpadów.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

37. Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem (RPO)

W ramach działania 9.3 RPO WP planowane jest wykonanie remontu i przebudowy świetlicy wiejskiej w Mokrem. Zakres prac obejmuje docieplenie ścian i stopów, wymianę stolarki, instalacji wewnętrznych, modernizację wnętrza obiektów oraz zakup wyposażenia. Realizacja zadania uzależniona jest od pozyskania dofinansowania ze środków EFRR.

38. Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzyżu (RPO)

W ramach działania 9.3 RPO WP planowane jest wykonanie remontu i przebudowy świetlicy wiejskiej w Krzyżu. Zakres prac obejmuje docieplenie ścian i stopów, wymianę stolarki, instalacji wewnętrznych, modernizację wnętrza obiektów oraz zakup wyposażenia.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

39. Zakup sprzętu pływającego – stacja wodna w Ostrowitem

W roku 2010 planuje się zakup sprzętu (rowery wodne) na potrzeby stacji w Ostrowitem, które będą wykorzystywane przez osoby wypoczywające nad jeziorem Ostrowite.

Dotacje na inwestycje

1. Remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łęgu (PROW)

2. Remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łęgu (udział własny)

W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich Ośrodek Kultury w Łęgu otrzymał dofinansowanie na modernizację budynku obejmującą:

- Przebudowę części obiektu zajmowanej przez bibliotekę
- Odnowienie elewacji budynku głównego
- Utwardzenie parkingu przed biblioteką
- Uzupełnienie wyposażenia

Planowana wartość zadania 404 tys. zł, z czego 75 % kosztów kwalifikowalnych pochodzić ma z funduszy unijnych. Gmina Czerniewice udziela dotacji Ośrodkowi Kultury zarówno na udział własny, jak i na prefinansowanie (która podlega zwrotowi po otrzymaniu dofinansowania).

3. Zakup sprzętu nagłaśniającego w Ośrodku Kultury w Czerniewicach

Ośrodek Kultury w Czerniewicach planuje zakup: końcówki mocy (2 szt.), zestawu mikrofonów, zestawu kolumn (8 szt.), procesorów akustycznych (2 szt.), oświetlenia diodowego oraz części okablowania.

Pomoc finansowa na inwestycje

1. Pomoc dla Powiatu Chojnickiego - Orlik 2012

Powiat Chojnicki złożył wniosek o dofinansowanie z budżetu państwa i budżetu województwa – w ramach programu „Moje Boisko Orlik 2012” – budowy kompleksu boisk w Malachinie przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych. Gmina Czerniewice – jako partner projektu – udzieli pomocy finansowej Powiatowi na zapewnienie udziału własnego.

6. UMOWY O PARTNERSTWIE PUBLICZNO-PRYWATNYM

Gmina nie zawierała przedmiotowych umów.

7. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

Planowany na 2010 rok deficyt budżetowy (rozumiany jako różnica między wydatkami a dochodami) wynosi 15.408.000 zł. Zostanie on sfinansowany kredytem długoterminowym. Przychody zaplanowano w wysokości 21.000.000 zł, a składają się one z kredytu – 20.000.000 zł oraz wolnych środków z lat wcześniejszych - 1.000.000 zł.

Przeznaczenie przychodów

w zł

Lp.	Treść	Kwota
1.	Deficyt budżetowy	15.408.000
1.1	Inwestycje finansowane kredytem	15.408.000
1.1.1	- finansowanie zadań inwestycyjnych –art.5 ust1 pkt 2 i 3	7.300.000
2.	Spłata wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	5.592.000
2.1	Spłata kredytów na zadania art. 5 ust 1 pkt 2 i 3	2.400.000
2.2	Spłata kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych	2.192.000
2.3	Spłata pożyczek i kredytów z wolnych środków	1.000.000

8. ZADŁUŻENIE I OBSŁUGA ZADŁUŻENIA

Prognozowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniesie 17.401.000 zł, natomiast na koniec 2010 roku zadłużenie stanowić będzie 31.809.000 zł. Oznacza to wzrost w stosunku do przewidywanego stanu na koniec 2009 roku o 82,8 %, tj. o kwotę 14.408.000 zł.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia (spłaty rat kredytów i pożyczek, koszty obsługi zadłużenia, poręczenia) wyniosą w 2010 roku 6.932.000 zł.

Wskaźniki „ostrożnościowe” określone w ustawie o finansach publicznych będą kształtować się następująco:

- wskaźnik zadłużenia [stan zadłużenia na 31.12.2010/ dochody] - 45,7 %,
- wskaźnik obsługi zadłużenia [(rozchody + koszty obsługi zadłużenia + poręczenia i gwarancje)/ dochody] - 8,45 %.

W załączniku nr 2 do Zarządzenia Burmistrza przedstawiono prognozę długu gminy na lata obejmujące spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów i nowo zaciąganego długu. Na koniec 2009 roku faktyczny dług gminy stanowić będzie 17.401.000 zł, tj. 27,31 % planowanych dochodów (kolumna 19 prognozy długu). Ze wskaźnika ograniczającego dług wyłączony jest kredyt, służący oczekivanemu dofinansowaniu z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2.400.000 zł. Drugi ze wskaźników to max. 15% planowanych dochodów, który nie może przekroczyć sumy potencjalnych spłat kredytów i pożyczek , wraz z odsetkami i poręczeniami. Spłata kredytów i pożyczek w 2010 r. nastąpi w wysokości 5.592.000 zł (w tym kredyt 2.400.000 zł służący prefinansowaniu zadań dofinansowywanych z UE podlegający wyłączeniu z ograniczeń). Natomiast suma odsetek przypadająca do zapłaty to wartość 1.300.000 zł, a łączna wysokość planowanych do udzielenia poręczeń to 40.000 zł. Tak więc łączna suma spłat zobowiązań, odsetek i poręczeń stanowi kwotę 4.532.000 zł , tj. 8,45 % planowanych dochodów. Zadłużenie gminy na koniec 2010 r. wynosić będzie 31.809.000 zł, z tego zaliczane do ograniczeń - 24.509.000 zł, tj. 45,7 % planowanych dochodów. Planowany kredyt na 2010 r. w wysokości 20.000.000 zł spłacony zostanie do 2018 r., z tego 8.600.000 zł w 2011 r., co szczegółowo przedstawia kol. 7 i 8 prognozy długu. Planowana spłata całego zadłużenia gminy odbywać się będzie w bezpiecznych granicach, z zachowaniem norm osrtożnościowych, co przedstawiono w kol. 18 (wskaźnik dotyczący rocznych spłat – maksymalny ustawowy - 15%) i kol. 19 (wskaźnik zadłużenia – max. 60 %).

8.1. Poręczenia

Gmina zamierza dokonać poręczenia kredytu do wysokości 40.000 zł Stowarzyszeniu Sandry Brdy „LGD”, którego gmina jest członkiem. Kredyt zostanie spłacony przez Stowarzyszenie do końca 2010 roku

9. PROGNOZA NA LATA 2010 - 2018

W perspektywie średnioterminowej, tj. w latach 2010 - 2012, przewiduje się wystąpienie w każdym kolejnym roku deficytu budżetowego. Najwyższy deficyt w kwocie 15.408.000 zł planowany jest na 2010 rok. Prognozuje się, że w kolejnych latach deficyt będzie ulegał sukcesywnemu obniżeniu.

W celu realizacji zadań ujętych w WPI na lata 2010 – 2015 gmina będzie korzystała z finansowania środkami pochodzącymi ze źródeł zewnętrznych w postaci kredytów i pożyczek. Przewiduje się, że począwszy od roku 2012 (w stosunku do 2011 roku) udział środków zwrotnych w finansowaniu inwestycji ulegnie obniżeniu. Zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych wydatki związane z obsługą zadłużenia powinny mieć pokrycie w nadwyżce operacyjnej brutto (dochody bieżące – wydatki bieżące), powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku. Wskaźnik I oblicza się dla danego roku budżetowego, natomiast wskaźnik II jest średnią arytmetyczną z trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Powyższe wielkości w celu relatywizacji odnosi się do wysokości dochodów.

10. PODSUMOWANIE

Planowane na 2010 rok główne parametry budżetowe gminy kształtują się następująco:

		<i>per capita</i>
dochody	- 53.628.140 zł	2.537 zł
wydatki	- 69.036.140 zł	3.266 zł
wydatki majątkowe	- 20.361.750 zł	963 zł
deficyt	-15.408.000 zł	728 zł
zadłużenie	- 31.809.000 zł	1.505 zł
wskaźnik zadłużenia	- 45,7%	
wskaźnik obsługi zadłużenia	- 8,45%	

Wykaz kredytodawców i pożyczkodawców u których gmina zaciąga dług publiczny

Lp	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/	Stan na 31.12.2009 r.	Pożyczki i kredyty planowane w 2010 r.	Spłata kapitału									Stan na 31.12.10
		kwota zadłużenia		2010	2011	2 012	2 013	2 014	2015	2 016	2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Kredyty:	15 805 000	20 000 000	4 980 000	11 375 000	3 150 000	2 600 000	3 200 000	3 200 000	1 200 000	2 700 000	1 400 000	30 825 000
1.1	PKO BP S.A. Chojnice	880 000		880 000									0
1.2	PKO BP S.A. Chojnice	1 275 000		650 000	625 000								625 000
1.3	BS Skórcz	3 250 000		950 000	950 000	950 000	400 000						2 300 000
1.4	BS Skórcz	10 400 000		2 500 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	700 000		7 900 000
1.5	Kredyt komercyjny		20 000 000		8 600 000	1 00 000	1 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 400 000	20 000 000
2.	Pożyczki:	1 596 000		612 000	312 000	672 000	0	0	0	0	0	0	984 000
2.1	WFOŚ i GW Nr 62	1 296 000		312 000	312 000	672 000							984 000
2.2	WFOŚ i GW	300 000		300 000									0
1+2	Razem	17 401 000	20 000 000	5 592 000	11 687 000	3 822 000	2 600 000	3 200 000	3 200 000	3 200 000	2 700 000	1 400 000	31 809 000
	zadłużenie na koniec roku			31 809 000	20 122 000	16 300 000	13 700 000	10 500 000	7 300 000	4 100 000	1 400 000	0	

Budżet w układzie zadaniowym

Poniżej przedstawia się tabele przedstawiające wykaz zadań realizowanych przez poszczególne jednostki budżetowe. W dalszej kolejności ujęto tabelę zawierającą podział środków na zadania dokonany przez zebrania mieszkańców w ramach przyznanych jednostkom pomocniczym środków, (fundusz sołecki i dodatkowe środki).

Zadania realizowane przez Urząd Miejski w Czersku

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Naprawa przepustów i melioracja - fundusz sołecki	01008	7 700
2.	Oświata rolnicza	01095	8 500
3.	Izby Rolnicze (2% wpływów z podatku rolnego)	01030	2 686
4.	Budowa boisk i placów zabaw na terenach wiejskich (PROW)	01041	700 000
5.	Konserwacja rowów melioracyjnych	01008	20 000
6.	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w sołectwach Malachin, Mokre i Krzyż (PROW)	01041	2 300 000
7.	Zagospodarowanie terenu nad Jeziorem Ostrowite (PROW)	01041	766 000
8.	Budowa kotłowni w Szkole Podstawowej w Krzyżu w oparciu o odnawialne źródła energii (PROW)	01041	420 979
9.	Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Czersk (PO IiŚ)	01010	1 697 214
	Razem	X	5 923 079

Dział 020 Leśnictwo

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Mineralizacja pasów przeciwpożarowych	02095	600
	Razem	X	600

Dział 050 Rybołówstwo i rybactwo

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Zarybianie jeziora Ostrowite, koszty jego ochrony i wydawanie zezwoleń na połów ryb	05095	6 000
	Razem	X	6 000

Dział 600 transport i łączność

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Bieżące utrzymanie dróg gminnych i odśnieżanie	60 016	300 000
2.	Remonty, bieżące utrzymanie i odśnieżanie dróg - fundusz sołecki	60 016	177 640
3.	Utrzymanie przystanków - fundusz sołecki	60 016	9 599
4.	Budowa chodników - fundusz sołecki	60 016	7 000
5.	Koszty prowadzenia robót publicznych	60 016	206 748
6.	Odśnieżanie dróg powiatowych	60 014	10 000
7.	Budowa i modernizacja dróg	60 016	551 972
8.	Budowa dróg transportu rolnego	60 017	50 000

9.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk - etap I - przebudowa ul. Pomorskiej i budowa ul. P. Ferensa wraz ze skrzyżowaniem z ul. Kr. Jadwigi i odcinkiem ul. Łubianka (RPO)	60 016	2 111 254
10.	Budowa wiat przystankowych w Malachinie	60 016	10 000
11.	Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w gminie Czersk - etap II - przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin - Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku (RPO)	60 016	1 245 735
12.	Budowa drogi gminnej Nowe Prusy - Stare Prusy	60 016	1 370 606
13.	Zakup samochodu dostawczego	60 016	40 000
14.	Przebudowa mostów gminnych	60 016	160 000
15.	Budowa chodników - dodatkowe ś.j.p.	60 016	116 363
16.	Budowa wiaty przystankowej - fundusz sołecki	60 016	3 500
17.	Remonty, bieżące utrzymanie i odśnieżanie dróg i modernizacja - dodatkowe ś.j.p.	60 016	13 519
18.	Utrzymanie przystanków - dodatkowe ś.j.p.	60 016	800
19.	Modernizacja dróg - fundusz sołecki	60 016	8 000
	Razem	X	6 392 736

Dział 630 Turystyka

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Współorganizowanie imprez turystycznych - fundusz sołecki	63 095	1 350
2.	Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w Powiecie Chojnickim w ramach programu - Kaszubska Marszruta (RPO)	63 095	172 862
3.	Zagospodarowanie turystyczne Wielkiego Kanału Brdy na terenie Gminy Czersk (RPO)	63 095	1 240 000
4.	Dotacja dla Powiatu Kartuskiego -Budowa Centrum Informacji Turystycznej w ramach " Bram Kaszubskiego Pierścienia" wraz z kampanią promocyjną (RPO)	63 095	6 847
5.	Zagospodarowanie turystyczne sołectwa - fundusz sołecki	63 095	1 100
6.	Zintegrowany System Informacji Turystycznej: Budowa Centrów Informacji Turystycznej - Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną (RPO)	63 095	1 035 206
	Razem	X	2 457 365

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Dzierżawa nieruchomości	70 005	135 872
2.	Dokumentacja - gospodarka gruntami	70 005	175 455
3.	Wykup nieruchomości	70 005	120 000
4.	Odszkodowania za przejęte grunty	70 005	180 000
5.	Budowa kontenerów socjalnych	70 005	139 000
6.	Adaptacja pomieszczeń budynku PKP w Czersku	70 005	100 000
7.	Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ul. Transportowców w Czersku	70 005	671 000
	Razem	X	1 521 327

Dział 710 Działalność usługowa

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Utrzymanie cmentarzy wojennych	71 035	4 000
2.	Planowanie przestrzenne	71 004	120 000
	Razem	X	124 000

Dział 750 Administracja Publiczna

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Koszty utrzymania Urzędu (w tym sprzęt komputerowy 45 000 zł)	75011 75023	469 664
2.	Płace i składniki pochodne od wynagrodzeń oraz FŚS pracowników Urzędu i kierowców OSP	75011 75023	2 951 325
3.	Delegacje i ryczałty samochodowe	75 023	41 500
4.	Koszty utrzymania samochodu Urzędu	75 023	25 100
5.	Składki na rzecz związków i stowarzyszeń	75 095	33 280
6.	Koszty utrzymania Rady Miejskiej	75 022	180 460
7.	Diety zryczałtowane dla przewodniczących jednostek pomocniczych	75 095	103 365
8.	Inne wydatki dotyczące działalności przewodniczących jednostek pomocniczych.	75 095	3 000
9.	Kontakty w ramach miast partnerskich	75 075	25 000
10.	Obchody świąt	75 095	4 400
11.	Koszty spotkań okolicznościowych mieszkańców	75 095	9 300
12.	Promocja walorów gminy	75 075	75 000
	Razem	X	3 921 394

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Aktualizacja rejestru wyborców	75 101	3 352
	Razem	X	3 352

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Utrzymanie jednostek OSP	75 412	212 000
2.	Finansowanie utrzymania i wyposażenia remiz OSP w jednostkach nie posiadających własnych obiektów - fundusz sołecki	75 412	8 757
3.	Wyposażenie i utrzymanie orkiestry strażackiej	75 495	5 900
4.	Zakup fotorejestratora	75 416	150 000
5.	Zryczałtowane wynagrodzenie za udział w akcjach gaśniczych	75 412	32 000
6.	Koszty funkcjonowania Straży Miejskiej	75 416	300 000
7.	Rozbudowa systemu monitoringu w Czernsku	75 495	20 000
	Razem	X	728 657

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Koszty windykacji podatków	75 647	31 200
2.	Wynagrodzenie prowizyjne dla inkasentów opłat lokalnych	75 647	20 700
	Razem	X	51 900

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Odsetki od pożyczek i kredytów (w tym prowizja 20 000 zł)	75 702	1 320 000
2.	Poręczenie kredytu	75 704	40 000
	Razem	X	1 360 000

Dział 758 Różne rozliczenia

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Rezerwa ogólna	75 818	300 000
2.	Rezerwa celowa dla oświaty i edukacyjną opiekę wychowawczą	75 818	300 000
3.	Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe	75 818	10 000
4.	Rezerwa celowa jednostek pomocniczych	75 818	5 770
	Razem	X	615 770

Dział 801 Oświata i wychowanie

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Nagrody Burmistrza dla nauczycieli	80 195	8 600
2.	Organizacja konkursów szkolnych	80 195	9 200
3.	Dotacja dla Stowarzyszenia na prowadzenie szkoły w Odrach	80101 80103	211 900
4.	Wydatki związane z powołaniem komisji egzaminacyjnej dla nauczycieli	80 195	1 050
5.	Dotacja dla Miasta Chojnice(dzieci uczęszczające do niepublicznego Przedszkola w Chojnicach)	80 104	9 684
6.	Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Czarsku-etap I. Budowa nowej Sali gimnastycznej wraz z przebudową istniejącej (RPO)	80 101	300 000
	Razem	X	540 434

Dział 851 Ochrona zdrowia

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Dotacje dla organizacji pozarządowych - prowadzenie programów oraz organizacja imprez związanych z profilaktyką uzależnień oraz zwalczania nałogów	85 154	12 000
	Razem	X	12 000

Dział 852 Pomoc społeczna

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	85 212	15 000
	Razem		15 000

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Dotacje dla organizacji pozarządowych - aktywizacja osób starszych	85 395	3 000
	Razem	X	3 000

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Obozy letnie-wymiana zagraniczna młodzieży	85 412	40 000
2.	Dotacja dla organizacji pozarządowych - kolonie, obozy	85 412	18 000
3.	Program wyrównywania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży	85 415	10 000
	Razem	X	68 000

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Cięcia pielęgnacyjne koron drzew	90 004	5 000
2.	Utrzymanie czystości w gminie	90 003	100 000
3.	Utrzymanie szaletu	90 095	12 000
4.	Utrzymanie targowiska	90 095	15 000
5.	Dopłata do taryf za odprowadzanie ścieków	90 001	400 000
6.	Utrzymanie zieleni	90 004	60 000
7.	Oświetlenie uliczne	90 015	880 000
8.	Budowa linii oświetlenia ulicznego	90 015	200 000
9.	Utrzymanie czystości w sołectwie - fundusz sołecki	90 003	9 519
10.	Budowa nowych punktów świetlnych - dodatkowe ś.j.p.	90 015	1 000
11.	Utrzymanie i wyposażenie placów zabaw - fundusz sołecki	90 095	4 300
12.	Konkurs - najestetyczniejsza posesja	90 095	6 000
13.	Wyłapywanie bezdomnych psów i koszty utrzymania schroniska	90 013	62 000
14.	Zagospodarowanie odpadów (równowartość opłaty produktowej)	90 020	2 500
15.	Utrzymanie fontanny	90 095	15 000
16.	Poprawa jakości powietrza w Gminie Czersk poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej - fundusz remontowy 1 %	90 005	40 000
17.	Dopłata do Spółki ZUK - spłata zobowiązań z tytułu modernizacji sieci w ul Kościuszki i spłaty pożyczki w NFOS i GW	90 001	54 500
18.	Refundacja części poniesionych kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków oraz szczelnych zbiorników bezodpływowych	90 001	20 000
19.	Koszty odprowadzania wód opadowych z ulic	90 001	130 000
20.	Refundacja części poniesionych kosztów budowy przydomowych przepompowni ścieków na terenie Gminy Czersk	90 001	10 000
21.	Zagospodarowanie terenów zieleni w Czersku (RPO)	90 004	1 530 000
22.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku (RPO)	90 001	1 091 892
23.	Budowa kanalizacji deszczowej w Czersku - pozostałe odcinki	90 001	200 000

24.	Wniesienie udziału finansowego do Sp. z o.o. ZZO w Nowym Dworze	90 002	505 000
25.	Utrzymanie i wyposażenie placów zabaw - dodatkowe ś.j.p.	90 095	3 400
26.	Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych lokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze (RPO)	90 002	5 567
27.	Budowa sieci wodociągowej w gminie	90 001	120 000
28.	Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie	90 001	180 000
	Razem	X	5 662 678

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Plan 2010
1	2	3	4
1.	Dotacje dla instytucji kultury:		
	1) Ryteł		355 832
	Dotacja w tym m innymi:		
	* płace, pochodne i FSS	92 109	263 122
	* biblioteka-płace, pochodne i FSS - zakup książek 2 000	92 116	35 930
	* remonty i koszty utrzymania	92 109	10 700
	* zakup opału	92 109	14 000
	* wioska internetowa	92 109	22 080
	* imprezy plenerowe i inne	92 109	10 000
	2) Łąg		550 397
	Dotacja w tym m innymi:		
	* płace, pochodne i FSS	92 109	91 550
	* biblioteka-płace, pochodne i FSS - zakup książek 3 000	92 116	24 847
	* zakup opału	92 109	25 000
	* imprezy plenerowe i inne	92 109	5 000
	* remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łegu (PROW)	92 109	248 361
	* remont i przebudowa budynku Ośrodka Kultury w Łegu (udział własny)	92 109	155 639
	3) Czersk		519 077
	Dotacja w tym m innymi:		
	* płace, pochodne i FSS	92 109	289 527
	* biblioteka-płace, pochodne i FSS, zakup książek- 10 000 zł	92 116	102 550
	* koszty utrzymania i remonty	92 109	25 000
	* wydatki związane z chórem Lutnia i organizacją Festiwalu Chórów	92 109	14 000
	* seminaria filmowe DKF Raczek	92 109	8 000
	* imprezy plenerowe i inne	92 109	10 000
	* utrzymanie orkiestry dętej	92 109	5 000
	* Bramy Kaszubskiego Pierścienia - koszty funkcjonowania CIT	92 109	20 000
	* działalność zespołu folklorystycznego "Ziemia Czersk" i "Bazuny"	92 109	10 000
	* zakup sprzętu nagłaśniającego	92 109	35 000
	Razem dotacja dla instytucji kultury		1 425 306
2.	Koszty organizacji imprez kulturalnych	92 105	100 000
3.	Współorganizowanie imprez kulturalnych - fundusz sołecki	92 105	32 373
4.	Finansowanie utrzymania i wyposażenia obiektów służących realizacji zadań statutowych jednostki pomocniczej - fundusz sołecki	92 105	6 987
5.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem (RPO)	92 105	330 000
6.	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Krzyżu (RPO)	92 105	200 000
7.	Współorganizowanie imprez kulturalnych - dodatkowe ś.j.p.	92 105	2 019
	Razem	X	2 096 685

Dział 925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Koszty funkcjonowania rezerwatu "Kęgi Kamienne"	92 503	23 000
	Razem	X	23 000

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Środki na upowszechnienie sportu	92 605	57 000
2.	Koszty utrzymania stadionu w Czersku oraz boisk w Rytlu i Łęgu	92 605	6 000
3.	Dotacja dla organizacji pożytku publicznego (dla klubów sportowych)	92 605	125 000
4.	Zajęcia sportowo-rekreacyjne dla uczniów	92 605	30 000
5.	Partycypacja w wydatkach związanych z funkcjonowaniem gminnych placówek sportowych - fundusz sołecki	92 605	2 200
6.	Współorganizowanie imprez sportowych - fundusz sołecki	92 605	1 800
7.	Trener środowiskowy - "Orlik"	92 605	7 490
8.	Zakup sprzętu pływającego - stacja wodna w Ostrowitem	92 601	7 600
9.	Współorganizowanie imprez sportowych - dodatkowe ś.j.p.	92 605	400
10.	Pomoc dla Powiatu Chojnickiego - Orlik 2012	92 601	100 000
11.	Zakup wyposażenia stancji wodnej w Ostrowitem	92 601	12 400
	Razem	X	349 890

Zestawienie działów

Lp.	Nazwa działu	Dział	Kwota
1	2	3	4
1.	Rolnictwo i łowiectwo	010	5 923 079
2.	Leśnictwo	020	600
3.	Rybołówstwo i rybactwo	050	6 000
4.	Transport i łączność	600	6 392 736
5.	Turystyka	630	2 457 365
6.	Gospodarka mieszkaniowa	700	1 521 327
7.	Działalność usługowa	710	124 000
8.	Administracja publiczna	750	3 921 394
9.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądów	751	3 352
10.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	754	728 657
11.	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	756	51 900
12.	Obsługa długu publicznego	757	1 360 000
13.	Różne rozliczenia	758	615 770
14.	Oświata i wychowanie	801	540 434
15.	Ochrona zdrowia	851	12 000
16.	Pomoc społeczna	852	15 000
17.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	853	3 000
18.	Edukacja opieka wychowawcza	854	68 000
19.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900	5 662 678
20.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	921	2 096 685
21.	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	925	23 000
22.	Kultura fizyczna i sport	926	349 890
	Razem	X	31 876 867

Zadania realizowane przez Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku

Dział 851 Ochrona zdrowia

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Realizacja Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	85 154	277 000
2.	Realizacja Programu Przeciwdziałania Narkomanii	85 153	7 000
	Razem	X	284 000

Dział 852 Pomoc Społeczna

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Usługi opiekuńcze – dotacja zadania zlecone	85 228	145 250
2.	Usługi opiekuńcze - zadania własne	85 228	310 000
3.	Zasiłki i pomoc w naturze - środki własne w tym do dyspozycji Burmistrza w tym zasiłki celowe	85 214	362 000 12 000 350 000
4.	Zasiłki i pomoc w naturze - dotacja zadania własne	85 214	720 000
5.	Zasiłki stałe - dotacja zadanie własne	85 216	465 000
6.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja zadania zlecone	85 213	25 900
7.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne - dotacja zadania własne	85 213	39 920
8.	Utrzymanie MGOPS (w tym dotacja - 320 100 zł)	85 219	988 000
9.	Dożywianie dzieci w szkołach , zasiłki na żywność oraz doposażenie stołówek (w ramach programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania)	85 295	225 000
10.	Środowiskowy Dom Samopomocy – zadania zlecone	85 203	291 600
11.	Pobyty w domach pomocy społecznej	85 202	320 000
12.	Dodatki mieszkaniowe	85 215	640 000
13.	Świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny - zadania zlecone	85 212	9 418 046
14.	Składki emerytalne i rentowe od świadczeń - zadania zlecone	85 212	286 124
15.	Koszty obsługi świadczeń rodzinnych - zadania zlecone	85 212	119 430
16.	Koszty obsługi funduszu alimentacyjnego - zadania własne	85 212	36 000
17.	Prace społecznie użyteczne	85 295	50 000
18.	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	85 205	990
	Razem	X	14 443 260

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Aktywizacja zawodowo - społeczna beneficjentów MGOPS w tym: środki EFS środki własne współfinansowanie	85 395	960 000 816 000 93 600 50 400
	Razem	X	960 000

Zestawienie działów

Lp.	Nazwa działu	Dział	Kwota
1	2	3	4
1.	Ochrona zdrowia	851	284 000
2.	Pomoc społeczna	852	14 443 260
3.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	853	960 000
	Razem	X	15 687 260

Planowane wydatki placówek oświatowych oraz Zespołu Obsługi Finansowej w Czersku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Szkoły podstawowe	9 898 453
2.	Gimnazja	5 249 966
3.	Przedszkola (w tym EFS 777.155 zł)	3 263 276
4.	Zespół Obsługi Finansowej	1 394 358
	w tym:	
	Dowożenie uczniów do szkół	900 361
	Koszty funkcjonowania ZOF	465 494
	Fundusz zdrowia	28 503
	Ogółem	19 806 053

Zadania realizowane przez Administrację Zasobów Komunalnych

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Zaopatrywanie w co i cw	40 001	179 100
2.	Koszty zakupu wody	40 002	55 000
3.	Koszty zakupu energii elektrycznej	40 003	70 000
4.	Koszty zakupu gazu	40 004	305 000
	Razem	X	609 100

Dział 630 Turystyka

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Zagospodarowanie i utrzymanie obiektów turystycznych	63 095	62 200
	Razem	X	62 200

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Wydatki związane z funkcjonowaniem AZK (wynagrodzenia 248.540 zł i koszty administracyjne 73.620 zł)	70 004	322 160
2.	Koszty utrzymania zasobów komunalnych	70 004	197 000
3.	Fundusz remontowy Wspólnot Mieszkaniowych	70 004	102 000
4.	Zarząd Wspólnot Mieszkaniowych	70 004	80 000
	Razem	X	701 160

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Koszty odprowadzania ścieków	90 001	107 000
2.	Koszty wywozu nieczystości	90 003	112 000
3.	Utrzymanie zieleni	90 004	50 500
	Razem	X	269 500

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Lp.	Nazwa zadania	Rozdział	Kwota
1	2	3	4
1.	Koszty utrzymania stadionu	92 601	24 000
	Razem	X	24 000

Zestawienie działów

Lp.	Nazwa działu	Dział	Kwota
1	2	3	4
1.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	400	609 100
2.	Turystyka	630	62 200
3.	Gospodarka mieszkaniowa	700	701 160
4.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900	269 500
5.	Kultura fizyczna i sport	926	24 000
	Razem	X	1 665 960

Zestawienie wydatków jednostek budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Urząd Miejski w Czersku	31 876 867
2.	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku	15 687 260
3.	Placówki oświatowe oraz Zespół Obsługi Finansowej w Czersku	19 806 053
4.	Administracja Zasobów Komunalnych w Czersku	1 665 960
	Razem	69 036 140

Podział środków jednostek pomocniczych na 2010 rok – fundusz sołecki

Nazwa jednostki pomocniczej	Remonty, bieżące utrzymanie odśnieżanie dróg	Utrzymanie czystości w sołectwie	Utrzymanie przy-stanków PKS	Budowa chodników	Naprawa przepu-stów i melioracje	Moderniza-cja dróg	Utrzy-manie i wypo-sażenie placów zabaw	Zagospo-darowanie turystycz-ne sołectwa	Partycypacja w wydatkach związanych z funkcyjono-waniem gminnych obiektów sportowych	Współdrga-nizowanie imprez kulturalnych	Współ – organizo-wanie imprez sporto-wych	Współ - organizo-wanie imprez turysty - cznych	Finans.utrzy mania i wyposażenia obiektów służących realizacji zadań statutowej jednostki pomocniczej	Finas.utrzy mania i wyposaż. .remiz OSP w jedno-stkach nie posiadając. własnych obiektów	Budowa wiaty przystan - kowej	Ogółem
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Będzmi- rowice	8 008		5500							2 350						15 858
Gotelp	17 250	851	800		1 000					1 500				1 000		22 401
Gutowiec	2 000					8 000				1 653					3 500	15 153
Krzyż	17 500									1 015			1 500			20 015
Kurcze	9 500	277							1 200	700			1 000			12 677
Lipki	11 070	500	400							3 000				4 000		18 970
Łubna	9 200						1 000			1 500						11 700
Łąg- Kolonia	13 600				700					1 420			887			16 607
Łąg	11 706	2 000	313				2 800	600	1 000	3 500	800					22 719
Mokre	8 650	100	300							600	300			1 000		10 950
Malachin	14 500		300							2 966						17 766
Odry	8 500	1 500	500		5 000					1 800	200			652		18 152
Rytel	10 983	4 000	236					500		5 500	500	1 000				22 719
Wieck	3 906						500			1 600				2 105		8 111
Zapędowo	10 767									2 300		350	600			14 017
Złotowo	13 500		250	7 000	1 000					969						22 719
Klaskawa	7 000	291	1000										3 000			11 291
Razem	177 640	9 519	9 599	7 000	7 700	8 000	4 300	1 100	2 200	32 373	1 800	1 350	6 987	8 757	3 500	281 825

Podział środków osiedli oraz dodatkowe środki dla sołectw na 2010 rok

Nazwa jednostki pomocniczej	Remonty, bieżące utrzymanie odśnieżanie dróg	Utrzymanie przy- stanków PKS	Budowa chodników	Budowa nowych punktów świetlnych	Utrzymanie i wypo- sażenie placów zabaw	Współdrga - nizowanie imprez kulturalnych	Współorganizo - wanie imprez sportowych	Rezerwa	Ogółem
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Łąg	10 223								10 223
Mokre	1 279								1 279
Rytel	2 017		35 068					1 400	38 485
Złotowo			2 408						2 408
Osiedle Nr 1			19 384		1 500	500	200	1 135	22 719
Osiedle Nr 2		500	18 219	1 000	1 500	300	200	1 000	22 719
Osiedle Nr 3			21 000			619		1 100	22 719
Osiedle Nr 4		300	20 284		400	600		1 135	22 719
Ogółem	13 519	800	116 363	1 000	3 400	2 019	400	5 770	143 271

