

**UCHWAŁA NR XIV/135/15
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU**

z dnia 23 grudnia 2015 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

§ 3.

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

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Uchwała Nr III/28/15 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 28 stycznia 2015 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk ze zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2015 r.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.

Przewodniczący Rady

Grzegorz Kobierowski

Uzasadnienie

1.Wprowadzenie.

Od 2013 roku w oparciu o znowelizowane przepisy ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. obowiązuje jednolity wzór wieloletniej prognozy finansowej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego. Zaktualizowany wzór Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadza wiele nowych obowiązków informacyjnych dla jednostek samorządowych, służących – zgodnie z intencją ustawodawcy – wzmocnieniu monitorowania sytuacji finansowej i wieloletniego planowania w podsektorze samorządowym jako całości i w poszczególnych jednostkach. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2015 – 2018 zakłada, że po okresie spowolnienia w gospodarce w latach 2012 – 2013 Polska stopniowo będzie przechodzić w fazę przyspieszenia aktywności gospodarczej. Powyższe znajdzie odzwierciedlenie w stopniowym wzroście dynamiki wskaźnika PKB w 2016 r. do poziomu 3,8% a w latach 2017 – 2019 wskaźnik ten przyjmie zakładane wartości odpowiednio 3,9%, 4,0 % i 3,9%.

Wraz ze stopniową poprawą koniunktury gospodarczej w horyzoncie prognozy 2016 – 2019 można spodziewać się wzrostu dynamiki dochodów podatkowych z udziału w PIT. Czynnikiem pośrednio oddziałującym będzie zakładana likwidacja lub modyfikacja ulg podatkowych, brak waloryzacji progów podatkowych jak i kosztów uzyskania przychodów. Działania te będą powodować zwiększenie dochodów z PIT.

Perspektywy na najbliższą przyszłość nadal obciążone są dużym elementem niepewności. Uzasadniają kontynuowanie działań ukierunkowanych na zachowanie ostrożnego podejścia do planowania budżetowego na rok 2016 i lata najbliższe, z powodu silnej zależności znacznej części dochodów (PIT, subwencji i dotacji) Gminy Czersk od koniunktury gospodarczej. Od 2014 r. obowiązują w zakresie limitowania zadłużenia indywidualne wskaźniki zadłużenia.

Priorytetem polityki budżetowej naszej Gminy w kolejnych latach będzie stopniowe ograniczanie deficytu budżetowego, jako różnicy między dochodami i wydatkami w celu wzmocnienia finansów Gminy i tym samym wzmocnienia potencjału rozwojowego Gminy w horyzoncie wieloletnim. Realizacja programu redukcji deficytu budżetowego i zadłużenia została rozłożona w czasie. Działania Gminy koncentrować będą się na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych. Od 2017 r. planowany wynik budżetu jest nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów na cele rozwojowe.

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

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

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

Tabela nr 1 Wskaźniki makroekonomiczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2017-2026

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza w % w roku									
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	PKB - dynamika realna (Ministerstwo Finansów)	3,9	4,0	3,9	3,8	3,7	3,5	3,3	3,1	3,0	3,0
2	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu dochodów do budżetu Gminy Czersk	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	CPI - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (Ministerstwo Finansów)	1,8	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

4	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu wydatków bieżących rzeczowych do budżetu Gminy Czersk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej (Ministerstwo Finansów)	3,7	4,7	2,8	3,1	3,2	3,4	3,3	3,3	3,3	3,3
6	Przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto do budżetu Gminy Czersk	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Przyjęty do WPF wskaźnik procentowy przy obliczaniu odsetek od kredytu wg WIBOR 1M	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
8	Przyjęty do WPF wskaźnik procentowy przy obliczaniu odsetek od pożyczki z WFOŚiGW	3,0	3,0	x	x	x	x	x	x	x	x

Źródło: Opracowanie własne

Ministerstwo Finansów 6 października 2015 r. opublikowało (aktualizację) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2014 – 2045. Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinno być realistyczne, dlatego do opracowania załącznika nr 1 WPF Gminy Czersk przyjęto wskaźniki z wierszy 2,4,6 i 7 tabeli nr 1.

2. Prognoza finansowa na lata 2016 – 2025 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2016 – 2025, z uwagi na konieczność przedstawienia możliwości spłaty zadłużenia, kosztów jego obsługi (odsetek), potencjalnych wydatków na udzielone poręczenie (wchodzące do spłaty długu). Zapadalność ostatniej raty kredytu zaciągniętego w 2014 r. przypada na 2025 r. (600 000 zł), także ostatnia rata kredytu, który planuje się uruchomić w roku 2016 zostanie spłacona w 2025 r. (1 450 000 zł). Termin zapadalności poręczonej pożyczki zaciągniętej przez ZZO sp. z o.o. w Nowym Dworze (której Gmina jest udziałowcem), planowana jest na 2025 r. (34 110 zł).

2.1. Prognozowane dochody.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na okres 2017 – 2019 r. przyjęto 1,0 % wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Od 2020 r. przyjęto stałe wartości dochodów na poziomie 2019 r. uznając, że planowanie wzrostów poza 3-letni okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Plan dochodów majątkowych na lata 2017 – 2025 r. wynika z analizy wpływów z tytułu planowanej sprzedaży majątku. Prognoza uwzględnia dochody mające pochodzić ze środków UE w ramach kolejnej perspektywy finansowej rozpoczętej w 2014 roku, które przedstawia tabela nr 6 i 7.

2.1.1. Dochody bieżące.

Ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów o 1,0% do 2019 r. wynika w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy, którą obrazuje tabela nr 2. Dochody własne Gminy na przestrzeni 2012-2015 stanowią odpowiednio: 21,6% w 2012 r, 20,6% w 2013 r, 20,9% w 2014 r i 20,1% w 2015 r. Wskaźniki te świadczą o ogromnym uzależnieniu Gminy od środków zewnętrznych - zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również subwencji oraz dotacji. Najważniejszą pozycję w dochodach zajmuje subwencja z budżetu państwa, w której zawarta jest m.in. część oświatowa a także część wyrównawcza.

Tabela nr 2: Dochody Gminy Czersk w latach 2012 – 2015.

Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł.)				Struktura wykonania dochodów (%)				Dynamika wykonania dochodów (%)		
	2012	2013	2014	2015 plan	2012	2013	2014	2015	2013	2014	2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Dochody własne	14 638 353	14 610 933	15 225 455	14 838 199	21,6	20,6	20,9	20,1	99,8	104,2	97,5
Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	6 585 694	7 381 480	8 042 980	9 135 500	9,7	10,4	11,0	12,4	112,1	109,0	113,6
Subwencja z budżetu państwa	26 347 956	26 654 283	27 849 356	28 503 474	38,9	37,6	38,2	38,5	101,2	104,5	102,3
w tym:											
część wyrównawcza	9 518 490	10 054 188	10 346 456	10 729 800	14,1	14,2	14,2	14,5	105,6	102,9	103,7
Dotacje ogółem	15 369 168	17 402 992	18 255 694	19 060 407	22,7	24,5	25,1	25,8	113,2	104,9	104,4
w tym:											
administracji państwowej	12 507 811	12 667 106	13 424 652	13 426 818	18,5	17,9	18,4	18,2	101,3	106,0	100,0
na zadania własne	2 807 972	3 675 066	4 380 034	4 376 274	4,1	5,2	6,0	5,9	130,9	119,2	99,9
na realizację inwestycji	53 385	1 060 820	451 008	1 257 315	0,1	1,5	0,6	1,7	1987,1	42,5	278,8
Środki UE na realizację	4 771 145	4 843 305	3 555 386	2 379 686	7,0	6,9	4,9	3,2	101,5	73,4	66,9
w tym:											
bieżące	440 691	461 275	26 694	45 796	0,7	0,7	0,0	0,1	104,7	5,8	171,6
inwestycje	4 330 454	4 382 030	3 528 692	2 333 890	6,4	6,2	4,8	3,2	101,2	80,5	66,1
Razem	67 712 316	70 892 993	72 928 871	73 917 266	99,9	100,0	100,1	100,0	104,7	102,9	101,4

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 27.10.2015 r.

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

Tabela nr 3: Dochody własne z podatków i odsetki w latach 2012-2015.

Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2012	2013	2014	2015 plan	2013	2014	2015
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek od nieruchomości	4 476 137	4 759 487	5 107 243	5 000 000	106,3	107,3	97,9
Podatek rolny	293 599	326 486	348 009	378 300	111,2	106,6	108,7
Podatek leśny	748 170	750 170	690 184	700 000	100,3	92,0	101,4
Podatek od środków transportu	417 080	394 999	397 375	395 000	94,7	100,6	99,4
Podatek od spadków i darowizn	67 640	95 216	53 142	50 000	140,8	55,8	94,1
Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	14 842	12 216	11 502	10 000	82,3	94,2	86,9
Podatek od czynności cywilnoprawnych	538 959	484 452	433 129	503 000	89,9	89,4	116,1
Odsetki od nieterminowych wpłat	33 858	26 457	24 908	35 000	78,1	94,1	140,5
Razem	6 590 285	6 849 483	7 065 492	7 071 300	103,9	103,2	100,1

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 27.10.2015 r.

W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z podatku od nieruchomości. Jest to jedno z najważniejszych źródeł i jednocześnie największa pozycja w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. Przyrost wpływów w podatku od nieruchomości w latach 2012 - 2014 wyniósł 631 106 zł i spowodowany został wzrostem liczby podatników oraz nieznacznie stawek podatkowych. Podatek od środków transportowych oraz podatek rolny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu

Gminy. Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez Gminę jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych. Podatki pobierane przez urzędy skarbowe – w odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez Urząd Miejski - wpływają do urzędów skarbowych, a następnie przekazywane są na rachunek budżetu Gminy. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilno-prawnych Gmina nie ma żadnego wpływu. Pozostałe podatki kształtowały się na podobnym poziomie wykonania.

Wpływy z tytułu opłat przypadające na dochody własne przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4: Dochody własne z opłat i sprzedaży majątku w latach 2012-2015.

Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł				Dynamika wykonania dochodów w %		
	2012	2013	2014	2015 plan	2013	2014	2015
1	2	3	4	5	6	7	8
Opłata skarbowa	44 636	40 261	46 367	45 000	90,2	115,2	97,1
Opłata targowa	159 329	159 397	164 980	153 000	100,0	103,5	92,7
Opłata eksploatacyjna	20 712	2 666	2 138	2 500	12,9	80,2	116,9
Opłata z tytułu użytkowania wieczystego	45 913	33 242	73 464	35 000	72,4	221,0	47,6
Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	33 240	17 306	43 486	15 000	52,1	251,3	34,5
Mandaty, kary i grzywny	1 821 675	1 527 413	860 609	140 000	83,8	56,3	16,3
Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	350 164	385 952	358 066	360 000	110,2	92,8	100,5
Opłata adiacencka i renta planistyczna	31 361	14 895	23 135	13 000	47,5	155,3	56,2
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0	1 067 885	1 740 881	2 081 610	x	x	119,6
Opłata produktowa	3 855	4 531	4 753	3 000	117,5	104,9	63,1
Różne opłaty	765 859	557 401	323 613	319 080	72,8	58,1	98,6
Pozostałe dochody, w tym:	1 745 442	1 350 416	1 784 107	1 616 763	77,4	132,1	90,6
ze sprzedaży mienia	632 344	253 753	572 670	433 200	40,1	225,7	75,6
z wynajmu i dzierżawy	1 113 098	1 096 663	1 211 437	1 183 563	98,5	110,5	97,7
Razem	5 022 186	5 161 365	5 425 599	4 783 953	102,8	105,1	88,2

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 27.10.2015 r.

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2012 - 2015 należy stwierdzić, że wpływy w badanym czasie kształtowały się podobnie. Występuje znaczne obniżenie we wpływach z opłaty eksploatacyjnej w porównaniu do roku 2012. W związku z likwidacją Straży Miejskiej nastąpił gwałtowny spadek dochodów z wpływów z mandatów w roku 2015 w stosunku do roku poprzedniego o 83,7%. Od 2013 roku wprowadzono system gospodarowania odpadami komunalnymi. Mieszkańcy wnoszą opłatę za składowanie odpadów komunalnych. W roku 2015 wpływy z tytułu tej opłaty zaplanowano na poziomie 2 081 610 zł.

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

Dochody ze sprzedaży majątku Gminy stanowią nieznaczną część dochodów własnych. Decydujący wpływ na zainteresowanie kupujących ma położenie działek, atrakcyjność terenów, dobre połączenie komunikacyjne i bliskość natury. W 2013 r. ze sprzedaży działek uzyskano 251 418 zł wpływów, natomiast w roku 2014 wpływy stanowiły 556 900 zł. Plan na 2015 to wielkość 388 200 zł. W projekcie budżetu na 2016 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 400 000 zł. Ponadto

w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE na 2017 r. w wysokości 1 338 750 zł oraz na 2018 r. w kwocie 2 031 500 zł. Dochody z tytułu dofinansowania wydatków bieżących ze środków UE zaplanowano na lata 2017 -2018 w łącznej kwocie 3 922 750 zł. Poniżej przedstawia się prognozę dochodów z UE.

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

1) Regionalnego Programu Operacyjnego				
Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2017	Dochody 2018
			plan	plan
1	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO)	70005	637 500	1 445 000
2	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO)	90015	595 000	510 000
3	Kajakiem przez Pomorze (RPO)	63095	63 750	76 500
4	Rewitalizacja terenów zdegradowanych miasta Czersk (RPO)	71095	42 500	0
Razem			1 338 750	2 031 500

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Biuro Funduszy

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

1) Regionalnego Programu Operacyjnego				
Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2017	Dochody 2018
			plan	plan
1	Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO)	80195	1 202 750	850 000
2	Poprawa jakości edukacji ogólnej w szkołach podstawowych i gimnazjach (RPO)	80195	1 020 000	850 000
Razem			2 222 750	1 700 000

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Biuro Funduszy

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia przedstawia tabela nr 7

Tabela nr 7: Prognoza sprzedaży nieruchomości gruntowych na lata 2016-2019.

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2016		
1.	Rytel, Asseco grunt – 1 działka	400 000 zł
2.	Rytel, ul. Łąkowa – 1 działka	
3.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
4.	Czersk, ul. 60-Lecia – 2 działki	
5.	Ostrowite, ul. Nadjeziorna – 1 działka	
6.	Czersk, ul. 21 Lutego – 1 działka	
7.	Czersk, ul. Ignacego Kilińskiego – 2 działki	
Rok 2017		
1.	Ostrowite, ul. Nadjeziorna – 1 działka	300 000 zł
2.	Lipki Górne – 1 działka	
3.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
4.	Ostrowite, ul. Nadjeziorna – 1 działka	
5.	Czersk, ul. Ignacego Kilińskiego – 3 działki	
Rok 2018		
1.	Czersk, ul. Tucholska usługowe	300 000 zł
2.	Lipki Górne – 1 działka	
3.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
4.	Czersk, ul. Akacyjowa – 1 działka	
5.	Czersk, ul. Ignacego Kilińskiego – 3 działki	
Rok 2019		
1.	Czersk, ul. Tucholska usługowe	250 000 zł
2.	Mokre	
3.	Lipki Górne – 1 działka	

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Wydział Rolnictwa

Na podstawie danych historycznych oraz stanu nieruchomości do sprzedaży, przyjęto następujące założenia: w latach 2017 – 2019 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 850 000 zł. Na kolejne lata nie podejmuje się założeń co do sprzedaży majątku jak i do udziałów w spółkach, nastąpi to w latach następnych.

2.2.Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących.

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

Regułę wydatkową prezentuje poniższy wzór :

$$WB \leq DB + NB$$

gdzie: **WB** – wydatki bieżące

DB – dochody bieżące

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

Wg projekcji WPF na lata 2016 – 2025 (wierz 8.1 zał .nr 1 – różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) dane dla roku 2016 wynoszą – 6 166 723 zł, dla 2017 r. – 6 801 477 zł i 2018 r. – 7 207 249 zł. Od 2019 jest to wielkość stała 7 617 078 zł. Powyższe relacje świadczą o prawidłowej zasadzie finansowej, gdzie dochody bieżące finansują zarówno wydatki inwestycyjne oraz spłatę zobowiązań długoterminowych.

2.2.1. Wydatki bieżące.

Wydatki budżetowe można podzielić na dwie zasadnicze grupy:

- wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe.

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

W okresie 2017 – 2019 r. planuje się coroczny wzrost wynagrodzeń o 1,0%. Zabezpieczyć należy w pierwszej kolejności środki na odsetki od kredytów, których najwyższa wartość przypada w latach 2016 r. – 2017 r. w kwocie powyżej 900 tys. zł. Wydatki bieżące w latach 2017-2019 wzrosną o coroczny przyrost wynagrodzeń, natomiast nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących rzeczowych. Od roku 2020 przyjęto wielkości stałe na poziomie wydatków 2019 roku. Limity wydatków w poszczególnych latach określano w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat kredytów.

Tabela nr 8: Wydatki budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej Gminy Czersk w latach 2014–2016.

Dział	2014		2015		2016		Dynamika wykonania wydatków w %			
	Wykonanie		Plan		Projekt plan		2016/2014		2016/2015	
	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	459 060	7 178	477 795	8 376	41 300	500	9,0	7,0	8,6	6,0
020	0	0	0	0	5 000	4 000	0,0	0,0	0,0	0,0
050	45 039	0	5 500	0	5 200	200	11,5	0,0	94,5	0,0
400	673 410	25 384	820 600	26 900	637 400	18 100	94,7	71,3	77,7	67,3
600	1 109 592	244 449	1 130 524	260 000	1 344 015	284 500	121,1	116,4	118,9	109,4
630	210 737	70 029	199 350	90 050	200 857	103 157	95,3	147,3	100,8	114,6
700	1 500 297	437 588	1 502 580	524 910	1 528 280	523 500	101,9	119,6	101,7	99,7
710	154 973	0	251 382	0	150 500	0	97,1	0,0	59,9	0,0
750	4 409 529	3 184 994	5 064 719	3 627 351	5 122 934	3 655 783	116,2	114,8	101,1	100,8
751	113 021	26 780	158 662	42 298	4 137	0	3,7	0,0	2,6	0,0
754	787 011	315 909	464 600	112 276	273 500	3 000	34,8	0,9	58,9	2,7
757	797 562	0	800 310	0	1 084 310	0	136,0	0,0	135,5	0,0
758	0	0	228 052	0	610 000	0	0,0	0,0	267,5	0,0
801	23 193 138	18 112 707	24 431 304	18 835 107	25 630 242	20 079 054	110,5	110,9	104,9	106,6
851	428 161	204 654	461 000	159 749	410 000	180 375	95,8	88,1	88,9	112,9
852	18 447 526	2 164 668	19 118 176	2 544 616	17 231 844	2 474 061	93,4	114,3	90,1	97,2
853	24 295	0	6 000	0	152 230	71 667	626,6	0,0	2 537,2	0,0
854	1 931 541	534 428	1 698 301	548 508	988 725	591 449	51,2	110,7	58,2	107,8
900	3 398 954	72 722	4 478 628	95 862	4 550 562	91 500	133,9	125,8	101,6	95,4
921	1 598 720	8 173	1 769 709	12 000	1 832 927	20 000	114,6	244,7	103,6	166,7
925	15 861	10 911	21 000	15 724	15 000	11 000	94,6	100,8	71,4	70,0
926	289 501	14 619	303 197	15 200	316 740	15 200	109,4	104,0	104,5	100,0
Razem	59 587 928	25 435 193	63 391 389	26 918 927	62 135 703	28 127 046	104,3	110,6	98,0	104,5

* WiP – wynagrodzenia z pochodnymi

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 28S oraz plan budżetu na dzień 27.10.2015 r.

Powyższe dane ukazują, że najwyższą kwotę wydatków Gmina ponosi na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą (42,8%) oraz na pomoc społeczną (27,7%). Największym wyzwaniem w obszarze edukacji – w wymiarze finansowym i organizacyjnym w perspektywie najbliższych lat – jest wdrożenia reformy mającej na celu upowszechnienie wychowania przedszkolnego, co wiąże się z zapewnieniem miejsc w przedszkolach dla wszystkich dzieci trzyletnich - od 1 września 2017 r. w placówkach publicznych lub niepublicznych.

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

2.2.1.1. Obsługa długu (wiersz 2.1.3).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Na koniec 2016 roku planowany dług stanowi 25 400 000 zł ze źródeł, które przedstawia tabela nr 9. Stopa odsetek wobec banków komercyjnych uzależniona jest od WIBOR 1M plus marża. Przy naliczeniu odsetek w roku 2016 przyjęto WIBOR 1M na poziomie 2,5%, natomiast w latach 2017-2025 na poziomie 3,0%. Planowana kwota odsetek w latach 2016 – 2017 w ramach wydatków bieżących wynosi odpowiednio 910 000 zł oraz 948 000 zł i maleje wraz ze spłatą kolejnych rat. Planowanie ich wielkości w perspektywie 10-letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 1M.

2.2.1.2. Gwarancje i poręczenia (wiersz 2.1.1).

W części prognozy finansowej ujęto wymagalne spłaty udzielonych poręczeń w 2011 r. których wydatki odpowiednio kształtują się: w latach 2016– 2024 r. po 174.310 zł i w 2025 r. 34.110 zł.

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

Na 2016 rok nie planowano wzrostu wynagrodzeń. W latach 2017 – 2019 r. przyjęto 1,0% wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego. Przy projektowaniu budżetu na każdy kolejny rok budżetowy rozważane będą możliwości podwyżek względem planowanych dochodów własnych i zewnętrznych, przy konieczności zachowania relacji, o której mowa w art. 242 uofp.

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

Kolejną grupę wydatków bieżących stanowią „wydatki organów”, przez które należy rozumieć (zgodnie z sugestią Ministerstwa Finansów w zakresie metodyki opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej) łączne wydatki z dwóch rozdziałów klasyfikacji budżetowej: 75023 – urzędy gmin oraz 75022 – rady gmin. Zgodnie z założeniem, iż 2016 rok stanowi rok bazowy dla WPF, w latach następnych wydatki pozostaną na tym samym poziomie.

2.2.1.5. Przedsięwzięcia bieżące.

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

2.2.2. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych tj. w 2016 r. – 4 456 723 zł, w 2017 r. – 1 835 227 zł, w 2018 r. – 4 008 749 zł, natomiast od roku 2019 r. wynoszą one 100% wydatków majątkowych.

2.2.3. Wynik budżetu.

Projekt WPF 2016 - 2025 zakłada kontynuację redukcji deficytu budżetowego. Począwszy od 2017 r. planowane jest generowanie nadwyżek budżetowych w celu spłaty zobowiązań dłużnych zaciągniętych z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą między dochodami i wydatkami. Na 2016 r. przewiduje się deficyt budżetowy w kwocie 4 050 000 zł, który zostanie pokryty kredytem w kwocie 3 050 000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 1 000 000 zł. W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów. W związku z przewidywanym osiągnięciem za rok 2015 wolnych środków w wysokości 1 000 000 zł (niewykonanie planu wydatków bieżących), które w 2016 r. zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu.

2.2.4. Prognoza przychodów.

W 2016 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 6 400 000 zł. Ponadto w 2016 r. zaplanowano wolne środki z lat poprzednich w wysokości 1 000 000 zł. W latach 2017 – 2025 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

2.2.5. Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki. Ich spłatę przewiduje się do 2025 roku. Tak wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi dochodami własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy (opis poniżej).

Tabela nr 9: Harmonogram spłat kredytów w latach 2016 -2025.

Lp.	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/ Oprocentowanie	Stan na 31.12.2015	Kredyt planowany w 2016 r.	Spłata kapitału										Stan na 31.12.2016
		kwota zadłużenia		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Kredyty:	22 350 000	6 400 000	3 350 000	3 530 000	3 140 000	3 200 000	3 200 000	3 260 000	2 490 000	2 320 000	2 210 000	2 050 000	25 400 000
1.1	Kredyt komercyjny		6 400 000		280 000	200 000	400 000	400 000	400 000	620 000	1 200 000	1 450 000	1 450 000	6 400 000
1.2	ING Bank Śląski 2,52%*	3 500 000		400 000	300 000	300 000	400 000	400 000	460 000	360 000	620 000	260 000		3 100 000
1.3	BS Skórcz 2,39%*	3 750 000		50 000	50 000	50 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000	3 700 000
1.4	BS Skórcz 2,37%*	7 310 000		200 000	200 000	200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 010 000				7 110 000
1.5	BS Skórcz 3,67%*	1 400 000		700 000	700 000									700 000
1.6	BGK Gdynia 2,67% *	6 390 000		2 000 000	2 000 000	2 390 000								4 390 000
	Dług na koniec roku	x		25 400 000	21 870 000	18 730 000	15 530 000	12 330 000	9 070 000	6 580 000	4 260 000	2 050 000	0	x

*oprocentowanie kredytów uzależnione jest od WIBOR 1M plus marża, w kolumnie 2 podaje się oprocentowanie poszczególnych kredytów. WIBOR wg stanu na dzień 9 listopada 2015 wynosi 1,67%

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

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

2.2.7. Relacje wskaźników zadłużenia Gminy w świetle ograniczeń ustawowych.

Dla okresu planistycznego, od 2014 r. obowiązują nowe limity wydatków przeznaczonych na obsługę zadłużenia, obliczane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

W kolumnach 9.4 – 9.6 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy, w tabeli głównej obliczone są wskaźniki dla Gminy Czersk. Od 2014 roku obowiązują regulacje zaciągania długu wg nowej ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech ostatnich lat (iloraz sumy spłat rat kredytu i odsetek do dochodów ogółem nie może być wyższy, niż 1/3 sumy ilorazów: sumy dochodów bieżących i sprzedaży majątku minus wydatki bieżące do dochodów ogółem). Obciążenia spłatami rat kredytu i odsetek oraz wymagalnych poręczeń obliczone według nowych zasad wynoszą odpowiednio: w roku 2016 – 6,39% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 11,23%), w 2017 r. – 6,59% (max. – 10,67%), w 2018 r. – 5,74% (max. – 9,76%), w 2019 r. – 5,74% (max. – 9,98%), rzeczywisty wskaźnik maleje w kolejnych latach, natomiast wskaźnik dopuszczalny w każdym roku wynosi ponad 10%.

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

Załącznikiem do projektu uchwały w sprawie WPF 2016 – 2025 jest wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych. Dla każdego przedsięwzięcia określono odrębnie:

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

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

Planowane limity wydatków w latach 2016 – 2025 oszacowano na kwotę 22 501 296 zł. Przedsięwzięcia wieloletnie składają się z przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i majątkowych, które omówiono poniżej zaznaczając, jakie zmiany w danej grupie nastąpiły w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały.

Przedsięwzięcia dofinansowane ze środków z Unii Europejskiej z nowej perspektywy 2014 – 2020 nie wynikają z zawartych umów na realizację projektu. Gmina Czersk z chwilą ogłoszenia konkursów złoży wnioski o dofinansowanie tych zadań.

3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących w latach 2016 - 2025 oszacowano na kwotę 11 250 296 zł.

3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na lata 2016 - 2018 oszacowano na kwotę 4 907 443 zł, w tym 75 630 zł w ramach projektu „Zatrudnij Czerszczan (RPO)”, kwota stanowi udział Gminy (w budżecie 2016 r. po stronie paragrafów wydatków z czwartą cyfrą zero).

Zmiany w tej grupie przedsięwzięć w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały WPF wynikają z następujących zmian:

- nowe zadanie „Poprawa jakości edukacji ogólnej w szkołach podstawowych i gimnazjach (RPO)” z limitem wydatków na lata 2017 – 2018 w kwocie 2 200 000 zł;
- nowe zadanie „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO)” łączny limit wydatków na lata 2017 – 2018 wynosi 2 415 000 zł.
- nowe zadanie „Zatrudnij Czorszczan (RPO)” z następującymi limitami wydatków: 2016 r. – 75 630 zł, 2017 r. – 124 236 zł, 2018 r. – 92 577 zł;

a. Poprawa jakości edukacji ogólnej w szkołach podstawowych i gimnazjach (RPO).

Działania projektu będą przede wszystkim związane z kompleksowym wspomaganie szkół, służące wzmocnieniu u dzieci i uczniów kompetencji kluczowych niezbędnych na rynku pracy oraz rozwojowi form wsparcia uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych. W ramach projektu zostanie zakupione dodatkowe wyposażenie edukacyjne dla szkół, zorganizowane będą zajęcia dodatkowe oraz kółka zainteresowań dla uczniów, przewiduje się również doskonalenie kompetencji zawodowych nauczycieli. Limit wydatków na lata 2017 – 2018 wynosi 2 200 000 zł.

b. Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO).

Projekt dotyczy wspólnego przedsięwzięcia w ramach Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. W ramach tego przedsięwzięcia zostanie utworzonych 7 punktów przedszkolnych na terenie gminy. Na 2017 rok zaplanowano wydatki w kwocie 1 415 000 zł, natomiast na 2018 rok – 1 000 000 zł.

c. Zatrudnij Czorszczan (RPO).

Celem zadania jest aktywizacja zawodowa 16 osób oraz aktywizacja społeczno-zawodowa 104 osób. Projekt adresowany jest do 130 bezpośrednich beneficjentów oraz 75 z otoczenia, w tym 78 osób aktywnych zawodowo, 52 pozostające bez zatrudnienia, w tym 24 osoby z niepełnosprawnością. Zostaną opracowane Indywidualne Ścieżki Reintegracyjne w 3 obszarach. Realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2016 – 2018.

3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących na lata 2016 – 2018 oszacowano na kwotę 6 342 853 zł.

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

- nowe zadanie „Latarnicy 2020” z limitem wydatków na 2017 – 2018 w kwocie 20 000 zł;
- w zadaniu „System gospodarowania odpadami komunalnymi – utrzymanie czystości” zwiększono limit wydatków na 2016 rok o kwotę 136 095 zł;
- usunięto zadanie „Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów” na lata 2015 – 2017 z limitem wydatków: 2016 r. – 732 104 zł oraz 2017 r. – 763 932 zł;
- nowe zadanie „Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów” na lata 2016 – 2018 z następującymi limitami wydatków: 2016 r. – 791 513 zł, 2017 r. – 831 526 zł, 2018 r. – 841 138 zł.

a. Audyt nadzoru w cyklu certyfikacji systemu zarządzania.

Przeprowadzenie audytów nadzoru polegających na sprawdzeniu zgodności systemu zarządzania z wymogami ISO 27001:2013. Zaplanowano następujący limit wydatków na 2016 rok w kwocie 5 166 zł.

b. Kompleksowe ubezpieczenie majątku Gminy.

Ubezpieczenie majątku Gminy (217 274 zł na lata 2013 – 2016), jednostka koordynująca – Urząd Miejski z limitem wydatków 85 000 zł na 2016 rok.

c. Latarnicy 2020.

Projekt dotyczy działań szkoleniowych na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych. Przedsięwzięcie będzie realizowane przez Stowarzyszenie „Miasta w Internecie” przy udziale ponad 200 gmin z terenu kraju. Do projektu gmina wnosi wkład własny rzeczowy poprzez udostępnienie dla mieszkańców pomieszczeń, w których będą odbywać się popularne zajęcia edukacyjne dla dorosłych (18+), prowadzone przez edukatorów – Latarników Polski Cyfrowej. Limity wydatków zaplanowano na lata 2017 - 2018 po 10 000 zł.

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

Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w Gminie Czersk (274 601 zł na lata 2011 – 2016).

e. System gospodarowania odpadami komunalnymi.

System gospodarowania odpadami komunalnymi dotyczy obowiązku Gminy, jakim jest odbieranie odpadów komunalnych z nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy. Gmina zleca firmie wyłonionej w przetargu usługę odbierania i transportu odpadów, ponosi koszty ich zagospodarowania, tworzy punkty selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Powyższe czynności realizuje w zamian za opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszoną przez mieszkańców Gminy. Na rok 2016 zaplanowano limit wydatków w kwocie 2 517 705 zł.

f. Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów.

Na świadczone usługi transportowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół, limit wydatków na lata 2016 – 2018 wynosi 2 464 177 zł.

3.2. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2016 – 2017 oszacowano na kwotę 11 251 000 zł.

3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków majątkowych dofinansowanych z UE na lata 2017 - 2018 oszacowano na kwotę 3 965 000 zł.

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

- nowe zadanie „Kajakiem przez Pomorze (RPO)” z limitem wydatków na 2017 r. – 75 000 zł oraz 2018 r. – 90 000 zł;
- nowe zadanie „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO)”, którego realizację przewiduje się na lata 2017 – 2018 w limitem wydatków w kwocie 1 300 000 zł;
- nowe zadanie „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO)” na lata 2016 – 2018 z limitem wydatków 2 450 000 zł;
- nowe zadanie „Rewitalizacja terenów zdegradowanych miasta Czersk (RPO)” z okresem realizacji na lata 2016 – 2017, limit wydatków 2017 r. – 50 000 zł.

a. Kajakiem przez Pomorze (RPO).

Przedsięwzięcie dotyczy zagospodarowania szlaków wodnych w województwie pomorskim dla rozwoju turystyki kajakowej, który został uznany jako jeden z trzech potencjalnych przedsięwzięć strategicznych Regionalnego Programu Strategicznego w zakresie atrakcyjności kulturalnej i turystycznej Pomorska Podróż na lata 2014 – 2020. W ramach zadania zostaną wybudowane

kładki, punkty przenoski kajaków, oznakowania, drobna infrastruktura turystyczna na rzekach Brda i Wda oraz Kanale Brdy. Limit wydatków na lata 2017 – 2018 wynosi 165 000 zł.

b. Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO).

Zadanie realizowane będzie w ramach Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. Inwestycja będzie polegała na wymianie 285 opraw lamp oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czersk. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2017 – 2018, z następującymi limitami 2017 r. – 700 000 zł, 2018 r. – 600 000 zł.

c. Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO).

Projekt dotyczy wspólnego przedsięwzięcia w ramach Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. Gmina Czersk w ramach zadania wybuduje 14 mikroinstalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej. Realizację inwestycji zaplanowano na lata 2016 - 2018 z limitami wydatków: 2017 r. – 750 000 zł, 2018 r. 1 700 000 zł.

d. Rewitalizacja terenów zdegradowanych miasta Czersk (RPO).

Realizację projektu zaplanowana na lata 2016 – 2017 z łącznym limitem wydatków w kwocie 50 000 zł. Interwencja w zakresie kompleksowej rewitalizacji dotyczyć będzie nadawania i przywracania funkcji społecznych zdegradowanym obszarom w miastach, wyznaczonym w oparciu o kryteria społeczne, ekonomiczne i przestrzenne, uwzględniające stopień nasilenia problemów społecznych, związanych w szczególności z izolacją materialną i społeczną mieszkańców.

3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2016 – 2017 oszacowano na kwotę 7 286 000 zł.

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

- w zadaniu „Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ulicy Transportowców w Czersku” zmniejszono limit wydatków na rok 2016 o kwotę 1 093 974 zł (oszczędności poprzetargowe);
- w zadaniu – „Przebudowa ul. Generała Sikorskiego w Czersku” na lata 2014 – 2016 zmniejszono limit wydatków na 2016 rok o 40 000 zł (oszczędności poprzetargowe).

a. Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ulicy Transportowców w Czersku.

Wybudowany zostanie kolejny obiekt mieszkalny z przeznaczeniem na mieszkania komunalne. Realizacja inwestycji planowana jest na lata 2015-2016.

b. Budowa świetlicy wiejskiej w Klaskawie.

Wybudowany zostanie nowy obiekt świetlicy wiejskiej w Klaskawie. Budynek będzie miał nowoczesną salę spotkań mieszkańców wraz z całym zapleczem szatniowo-socjalnym. Przedsięwzięcie zaplanowano na lata 2014-2016

c. Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego w obszarze drogi krajowej nr 22 poprzez przebudowę ul. Kosobuckiej w Czersku.

Inwestycja ma być realizowana przy dofinansowaniu z "Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019". Kwota zabezpieczona w budżecie gminy stanowi udział własny.

d. Przebudowa ul. Generała Sikorskiego w Czersku.

Przebudowana zostanie ulica Gen. Sokorskiego w Czersku. W ramach zadania wybudowana zostanie sieć kanalizacji deszczowej, oświetlenie uliczne oraz wykonana nowa nawierzchnia jezdni i chodników. Realizacja przedsięwzięcia planowana jest w latach 2014-2016.

e. Rewitalizacja centrum wsi Rytel – etap IV (przebudowa ul. Szkolnej, Brzozowej, Jodłowej oraz części Chłopowskiej).

Środki finansowe zostały zabezpieczone celem zapłaty za projekt rewitalizacji części Rytla poprzez przebudowę kolejnych ulic we wsi.

f. Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku.

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

g. Wykonanie projektu rozbudowy Zespołu Szkół w Rytlu.

W ramach zadania wykonana zostanie dokumentacja techniczna rozbudowy budynku szkoły w Rytlu.

4.Podsumowanie.

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej podejmuje się przed uchwałą budżetową na dany rok. Wartości objęte niniejszym projektem, zatwierdzone przez Radę Miejską, w zakresie zaplanowanych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów oraz przedsięwzięć nie mogą ulec zmianie przy zatwierdzaniu budżetu na 2016 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernsk na lata 2016-2025

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XIV/135/15
Rady Miejskiej w Czernsku
z dnia 23 grudnia 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie						
		2013	2014	2015	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Dochody ogółem	70 892 993,00	72 928 871,00	70 802 088,00	73 917 266,00	69 382 426,00	70 624 200,00	72 006 805,00	70 622 058,00	70 372 058,00	70 372 058,00
1.1	Dochody bieżące	65 151 830,00	68 333 014,00	66 769 710,00	69 877 861,00	68 302 426,00	68 985 450,00	69 675 305,00	70 372 058,00	70 372 058,00	70 372 058,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 222 564,00	7 723 422,00	8 835 500,00	8 835 500,00	9 800 000,00	9 898 000,00	9 996 980,00	10 096 950,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	158 916,00	319 558,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	303 000,00	306 030,00	309 090,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	9 089 940,00	9 778 310,00	10 048 490,00	10 048 490,00	10 638 700,00	10 748 117,00	10 855 599,00	10 964 153,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	4 759 487,00	5 107 243,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 300 000,00	5 353 000,00	5 406 530,00	5 460 595,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	26 654 283,00	27 849 356,00	28 503 474,00	28 503 474,00	30 606 591,00	30 912 657,00	31 221 784,00	31 534 002,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	16 811 834,00	17 831 381,00	14 740 737,00	17 848 888,00	14 272 387,00	16 637 861,00	16 259 262,00	14 704 855,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	5 741 163,00	4 595 857,00	4 032 378,00	4 039 405,00	1 080 000,00	1 638 750,00	2 331 500,00	250 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	253 753,00	572 670,00	433 200,00	433 200,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 458 428,00	3 979 700,00	3 584 178,00	3 591 205,00	675 000,00	1 338 750,00	2 031 500,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	72 479 922,00	74 415 671,00	70 512 088,00	72 627 266,00	73 432 426,00	67 094 200,00	68 866 805,00	67 422 058,00	67 172 058,00	67 112 058,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	57 511 134,00	59 587 928,00	60 295 477,00	62 391 389,00	62 135 703,00	62 183 973,00	62 468 056,00	62 754 980,00	62 754 980,00	62 754 980,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	174 310,00	0,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	900 058,00	797 562,00	626 000,00	626 000,00	910 000,00	948 000,00	819 000,00	681 000,00	558 000,00	435 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	900 058,00	797 562,00	626 000,00	626 000,00	910 000,00	948 000,00	819 000,00	681 000,00	558 000,00	435 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	14 968 788,00	14 827 743,00	10 216 611,00	10 235 877,00	11 296 723,00	4 910 227,00	6 398 749,00	4 667 078,00	4 417 078,00	4 357 078,00
3	Wynik budżetu	-1 586 929,00	-1 486 800,00	290 000,00	1 290 000,00	-4 050 000,00	3 530 000,00	3 140 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 260 000,00
4	Przychody budżetu	8 334 220,00	8 347 291,00	2 860 000,00	3 860 491,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	4 534 220,00	4 547 291,00	2 860 000,00	3 860 491,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 486 800,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 586 929,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 200 000,00	3 000 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	3 350 000,00	3 530 000,00	3 140 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 260 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 200 000,00	3 000 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	3 350 000,00	3 530 000,00	3 140 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 260 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	24 700 000,00	25 500 000,00	22 350 000,00	22 350 000,00	25 400 000,00	21 870 000,00	18 730 000,00	15 530 000,00	12 330 000,00	9 070 000,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 640 696,00	8 745 086,00	6 474 233,00	7 486 472,00	6 166 723,00	6 801 477,00	7 207 249,00	7 617 078,00	7 617 078,00	7 617 078,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	12 174 916,00	13 292 377,00	9 334 233,00	11 346 963,00	7 166 723,00	6 801 477,00	7 207 249,00	7 617 078,00	7 617 078,00	7 617 078,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	70 372 058,00	70 372 058,00	70 372 058,00	70 372 058,00
1.1	Dochody bieżące	70 372 058,00	70 372 058,00	70 372 058,00	70 372 058,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	67 882 058,00	68 052 058,00	68 162 058,00	68 322 058,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	62 754 980,00	62 754 980,00	62 754 980,00	62 754 980,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	174 310,00	174 310,00	174 310,00	34 110,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	324 000,00	228 000,00	130 000,00	36 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	324 000,00	228 000,00	130 000,00	36 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	5 127 078,00	5 297 078,00	5 407 078,00	5 567 078,00
3	Wynik budżetu	2 490 000,00	2 320 000,00	2 210 000,00	2 050 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 490 000,00	2 320 000,00	2 210 000,00	2 050 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 490 000,00	2 320 000,00	2 210 000,00	2 050 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	6 580 000,00	4 260 000,00	2 050 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 617 078,00	7 617 078,00	7 617 078,00	7 617 078,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	7 617 078,00	7 617 078,00	7 617 078,00	7 617 078,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,25%	3,87%	3,57%	3,01%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,25%	3,87%	3,57%	3,01%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,25%	3,87%	3,57%	3,01%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,82%	10,82%	10,82%	10,82%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	10,93%	10,82%	10,82%	10,82%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	10,93%	10,82%	10,82%	10,82%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 490 000,00	2 320 000,00	2 210 000,00	2 050 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 490 000,00	2 320 000,00	2 210 000,00	2 050 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 870 000,00	1 120 000,00	760 000,00	600 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XIV/135/15
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 23 grudnia 2015 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 965 505	9 321 014	7 846 567	5 333 715	0	0
1.a	- wydatki bieżące				14 026 915	3 535 014	4 771 567	2 943 715	0	0
1.b	- wydatki majątkowe				12 938 590	5 786 000	3 075 000	2 390 000	0	0
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 872 443	75 630	4 314 236	4 482 577	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				4 907 443	75 630	2 739 236	2 092 577	0	0
1.1.1.1	Poprawa jakości edukacji ogólnej w szkołach podstawowych i gimnazjach (RPO) - Podniesienie kwalifikacji i wyrównanie szans wśród uczniów szkół podstawowych i gimnazjów	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	2 200 000	0	1 200 000	1 000 000	0	0
1.1.1.2	Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO) - Podniesienie kwalifikacji i wyrównanie szans wśród dzieci w wieku przedszkolnym	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	2 415 000	0	1 415 000	1 000 000	0	0
1.1.1.3	Zatrudnij Czerszczan (RPO) - aktywizacja zawodowa beneficjentów MGOPS	MGOPS	2016	2018	292 443	75 630	124 236	92 577	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 965 000	0	1 575 000	2 390 000	0	0
1.1.2.1	Kajakiem przez Pomorze (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	165 000	0	75 000	90 000	0	0
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO) - Redukcja CO2	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	1 300 000	0	700 000	600 000	0	0

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	15 417 527
0	0	0	0	0	7 797 168
0	0	0	0	0	7 620 359
0	0	0	0	0	8 872 443
0	0	0	0	0	4 907 443
0	0	0	0	0	2 200 000
0	0	0	0	0	2 415 000
0	0	0	0	0	292 443
0	0	0	0	0	3 965 000
0	0	0	0	0	165 000
0	0	0	0	0	1 300 000

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO) - Redukcja CO2 i zwiększenie udziału OZE na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2016	2018	2 450 000	0	750 000	1 700 000	0	0
1.1.2.4	Rewitalizacja terenów zdegradowanych miasta Czersk (RPO) - Ożywienie społeczne i gospodarcze terenów zdegradowanych miasta Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2016	2017	50 000	0	50 000	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				18 093 062	9 245 384	3 532 331	851 138	0	0
1.3.1	- wydatki bieżące				9 119 472	3 459 384	2 032 331	851 138	0	0
1.3.1.1	Audyt nadzoru w cyklu certyfikacji systemu zarządzania	Urząd Miejski w Czersku	2015	2016	10 332	5 166	0	0	0	0
1.3.1.2	Kompleksowe ubezpieczenie majątku gminy	Urząd Miejski w Czersku	2013	2016	217 274	85 000	0	0	0	0
1.3.1.3	Latarnicy 2020 - Podniesienie kompetencji cyfrowych wśród osób dorosłych z terenu gminy Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	20 000	0	10 000	10 000	0	0
1.3.1.4	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego obejmujących tereny położone w mieście i gminie Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2011	2016	274 601	60 000	0	0	0	0
1.3.1.5	System gospodarowania odpadami kmunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Miejski w Czersku	2015	2017	6 133 088	2 517 705	1 190 805	0	0	0
1.3.1.6	Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku - ZOF	2016	2018	2 464 177	791 513	831 526	841 138	0	0

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	2 450 000
0	0	0	0	0	50 000
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	6 545 084
0	0	0	0	0	2 889 725
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	20 000
0	0	0	0	0	60 000
0	0	0	0	0	345 548
0	0	0	0	0	2 464 177

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 973 590	5 786 000	1 500 000	0	0	0
1.3.2.1	Budowa kompleksu budynków mieszkalnych w rejonie ulicy Transportowców w Czersku - poprawa sytuacji lokalowej mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Czersku	2006	2016	4 355 645	3 400 000	0	0	0	0
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Klaskawie - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2014	2016	576 445	280 000	0	0	0	0
1.3.2.3	Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego w obszarze drogi krajowej nr 22 poprzez przebudowę ul. Kosobuckiej w Czersku - poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Miejski w Czersku	2014	2016	763 000	750 000	0	0	0	0
1.3.2.4	Przebudowa ul. Generała Sikorskiego w Czersku - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2014	2016	682 500	260 000	0	0	0	0
1.3.2.5	Rewitalizacja centrum wsi Rytel - etap IV (przebudowa ul.Szkolnej, Brzozowej, Jodłowej oraz części Chłopowskiej) - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2015	2016	36 000	36 000	0	0	0	0
1.3.2.6	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku - poprawa warunków bazy dydaktycznej	Urząd Miejski w Czersku	2016	2017	2 500 000	1 000 000	1 500 000	0	0	0
1.3.2.7	Wykonanie projektu rozbudowy Zespołu Szkół w Rytle - poprawa warunków bazy dydaktycznej	Urząd Miejski w Czersku	2015	2016	60 000	60 000	0	0	0	0

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	3 655 359
0	0	0	0	0	269 550
0	0	0	0	0	75 600
0	0	0	0	0	750 000
0	0	0	0	0	209
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	2 500 000
0	0	0	0	0	60 000