

UCHWAŁA Nr LII/591/22
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2023 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. – Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.)

Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czersk na lata 2023 – 2040 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
 - 2) 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.
2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
3. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki”.

§ 3.

Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czersk uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Uchyla się uchwałę nr XLI/462/21 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2022 – 2039.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Przytarski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2023-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czersk zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czersk za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czersk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czersk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czersk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%

2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Czersk.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Czersk dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czersk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czersk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 8.900.000 zł, co stanowi 112 % dochodów przewidywanych z tego tytułu do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.440.000 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż

nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

1.	Czersk ul. Dąbrowskiego - 1 działka	1 150 000
2.	Czersk ul. 21 Lutego - 2 działki	
3.	Czersk ul. Henryka II Pobożnego - 2 działki	
4.	Czersk ul. Akacyjowa	
5.	Ostrowite - 1 działka	
6.	Kwieki - 4 działki	
7.	Gartki - 1 działka	
8.	Czersk ul. Starogardzka - 2 mieszkania	150 000
9.	Czersk ul. Przytorowa - 1 mieszkanie	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 30.430.649 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań.

Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej

w zł

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2023	Dochody 2024
			Plan	Plan
1	2	3	4	5
1	Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO)	63095	703 775	0
2	Pomorskie Szlaki Kajakowe – z nurtem Wdy (RPO)	63095	69 757	0
3	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO), w tym: – budżet państwa	70005	267 290 38 889	0 0
4	„Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”	70005	275 356	0
5	Energia ze źródeł odnawialnych w gminach: Brusy, Chojnice, Czersk, Karsin i Konarzyny (RPO)	90005	561 862	0
6	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej Rytel – Zapora (PROW)	01043	1 517 480	0
7	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w gminie Czersk - etap II (Mosna-Ostrowite oraz Złotowo, Wyb. pod Łubną) PROW	01043 01044	2 754 577	0
8	Poprawa atrakcyjności turystycznej w Parku Borowiackim (PO RYBY)	90005	282 000	0
9.	Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk ((PO RIM)	90015	124 707	
Razem, w tym:			6 556 804	0
– budżet państwa			57 596	0

Dochody majątkowe pozostałe

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2023	Dochody 2024	Dochody 2025
			Plan	Plan	Pl6an
1	2	3	4	5	6
2	Budowa budynków mieszkalnych przy ul Długiej w Czersku (Fundusz Dopłat)	70007	4 173 116	0	0
3	Budowa budynku komunalnego przy ul. Transportowców w Czersku (Fundusz Dopłat)	70007	0	2 735 793	2 735 700
6	Budowa ulic na Osiedlu Piastowskim w Czersku (RFRD)	60016	566 938	0	0
7.	Inwestycje w kulturę poprzez modernizację budynków domów kultury w Czersku i Rytle, budowę muszli koncertowej i stworzenie nowoczesnej powierzchni wystawowej – Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	92109	9 900 000	0	0

9.	Budowa przedszkola w Łęgu – Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	80104	3 400 000	3 400 000	0
10.	Przebudowa ulic w Rytle (część ul. Odrodzenia, część ul. 22 Lutego, część ul. Leśnej)	60016	2 500 000	0	0
11.	Modernizacja boiska piłkarskiego oraz boisk Orlik na stadionie w Czersku – program Sportowa polska	92601	199 800		
12.	Przebudowa ulic w Czersku (ul. Ogrodowa, część ul. Pomorskiej, część ul. Podleśnej, rejon skrzyżowania ul. Browarowej i Al. 1000-Lecia (RFPL;PIS)	60016	3 133 991		
Razem			23 873 845	6 135 793	2 735 700

w zł

Dochody bieżące z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej

w zł

L.p.	Projekt	Rozdział	Dochody 2023	Dochody 2024
			Plan	Plan
1	2	3	4	5
1) Regionalny Program Operacyjny				
1	Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełno sprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO), w tym: – budżet państwa	85395	281 327 29 014	281 327 29 014
2	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO), w tym: – budżet państwa	70005	72 780 11 000	0 0
3	Utworzenie klubu dziecięcego i żłobka w gminie Czersk	85516	1 366 472	0
4	Świadczenie usług door – to – door na terenie gminy Czersk, w tym: – budżet państwa	85395	29 072 4 571	0 0
5	„Przygoda Malucha” - utworzenie nowych miejsc przedszkolnych na terenie gminy Czersk	80104	1 260 665	0
6	Usługi społeczne w gminie Czersk (RPO)	85395	267 383	
Razem dochody bieżące			3 277 699	0
– budżet państwa			59 440	0

Dochody bieżące z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

L.p.	Projekt	Rozdział	Dochody 2023	Dochody 2024
			Plan	Plan
1	2	3	4	5
1) Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej				
1	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste powietrze”	90005	31 491	0
Razem			31 491	0

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Wydział Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 8.871.493 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Czersk dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czersk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Czersk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 43.954.048 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2.405.254 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

Gmina Czersk nie posiada zobowiązań wymagalnych z tytułu poręczeń i gwarancji.

Podpisane umowy:

Poręczenie pożyczki na budowę zakładu w kwocie 1.980.571,78 zł zaciągniętej przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o. o. z WFOŚiGW w Gdańsku w 2011 r. – saldo na koniec 2023 r. wyniesie – 426 30,005 zł.

Poręczenie pożyczki na rozbudowę zakładu w kwocie 3.211.599,00 zł zaciąganej przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o. o. z NFOŚiGW w Warszawie w 2020 r. – saldo na koniec 2023 r. wyniesie – 3 211 59,009 zł.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Czersk przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w

2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 11.619.281 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6.400000 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 5.219.281 zł

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 9. Wynik budżetu Gminy Czersk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	140 275 521,00	151 894 802,00	-11 619 281,00
2024	114 376 164,00	113 056 164,00	1 320 000,00
2025	114 200 522,00	110 720 522,00	3 480 000,00
2026	113 328 943,00	110 168 943,00	3 160 000,00
2027	116 615 482,00	113 385 482,00	3 230 000,00
2028	119 997 331,00	116 747 331,00	3 250 000,00
2029	123 357 255,00	119 957 255,00	3 400 000,00
2030	126 687 902,00	122 987 902,00	3 700 000,00
2031	130 108 475,00	126 408 475,00	3 700 000,00
2032	133 491 296,00	129 591 296,00	3 900 000,00
2033	136 962 068,00	133 162 068,00	3 800 000,00
2034	140 386 119,00	136 886 119,00	3 500 000,00
2035	143 755 386,00	140 355 386,00	3 400 000,00
2036	147 061 759,00	143 711 759,00	3 350 000,00
2037	150 297 117,00	146 947 117,00	3 350 000,00
2038	153 453 357,00	150 403 357,00	3 050 000,00
2039	156 522 424,00	154 172 424,00	2 350 000,00
2040	159 652 872,00	159 452 872,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15.189.281 zł. Przychody Gminy Czersk w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9.970.000 zł;
1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5.219.281 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czersk obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czersk zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww.

zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 10. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czersk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 570 000,00	0,00	3 570 000,00
2024	3 510 000,00	10 000,00	3 520 000,00
2025	3 460 000,00	20 000,00	3 480 000,00
2026	2 750 000,00	410 000,00	3 160 000,00
2027	2 750 000,00	480 000,00	3 230 000,00
2028	2 750 000,00	500 000,00	3 250 000,00
2029	2 900 000,00	500 000,00	3 400 000,00
2030	3 000 000,00	700 000,00	3 700 000,00
2031	2 800 000,00	900 000,00	3 700 000,00
2032	3 000 000,00	900 000,00	3 900 000,00
2033	2 800 000,00	1 000 000,00	3 800 000,00
2034	2 300 000,00	1 200 000,00	3 500 000,00
2035	2 200 000,00	1 200 000,00	3 400 000,00
2036	2 150 000,00	1 200 000,00	3 350 000,00
2037	2 150 000,00	1 200 000,00	3 350 000,00
2038	1 850 000,00	1 200 000,00	3 050 000,00
2039	1 800 000,00	550 000,00	2 350 000,00
2040	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 45.740.000 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 52.140.000 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 65,19%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	52 140 000,00	81 565 508,00	63,92%
2024	50 820 000,00	83 182 387,00	61,09%
2025	47 340 000,00	85 630 040,00	55,28%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie – 1.375.754 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Czersk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czersk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	108 404 672,00	109 780 426,00	-1 375 754,00	3 843 527,00
2024	107 240 371,00	104 694 469,05	2 545 901,95	2 545 901,95
2025	110 564 822,00	105 830 442,00	4 734 380,00	4 734 380,00
2026	113 328 943,00	106 716 785,00	6 612 158,00	6 612 158,00
2027	116 615 482,00	108 936 737,00	7 678 745,00	7 678 745,00
2028	119 997 331,00	111 269 913,00	8 727 418,00	8 727 418,00

2029	123 357 255,00	113 927 381,00	9 429 874,00	9 429 874,00
2030	126 687 902,00	116 821 273,00	9 866 629,00	9 866 629,00
2031	130 108 475,00	119 789 870,00	10 318 605,00	10 318 605,00
2032	133 491 296,00	122 822 820,00	10 668 476,00	10 668 476,00
2033	136 962 068,00	125 908 373,00	11 053 695,00	11 053 695,00
2034	140 386 119,00	129 064 943,00	11 321 176,00	11 321 176,00
2035	143 755 386,00	132 293 516,00	11 461 870,00	11 461 870,00
2036	147 061 759,00	135 592 835,00	11 468 924,00	11 468 924,00
2037	150 297 117,00	138 962 999,00	11 334 118,00	11 334 118,00
2038	153 453 357,00	142 407 263,00	11 046 094,00	11 046 094,00
2039	156 522 424,00	145 901 083,00	10 621 341,00	10 621 341,00
2040	159 652 872,00	149 508 719,00	10 144 153,00	10 144 153,00

Zródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

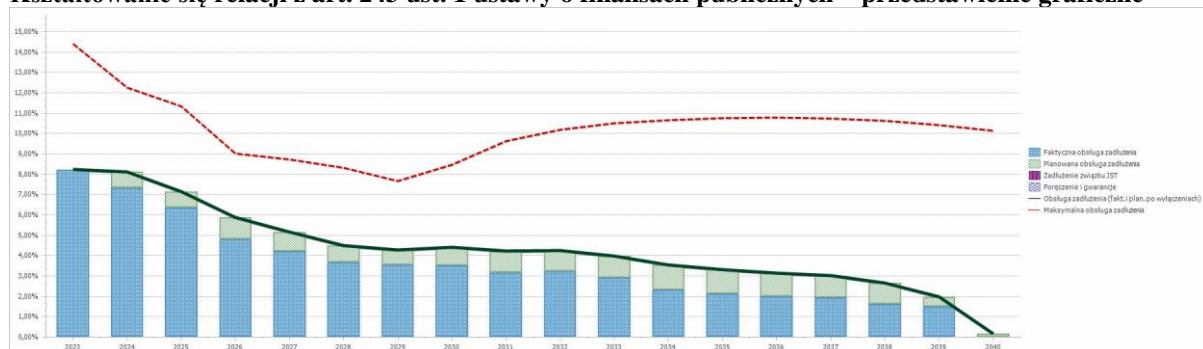
Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czersk przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,07%	14,41%	TAK	14,32%	TAK
2024	8,11%	12,24%	TAK	12,15%	TAK
2025	7,15%	11,33%	TAK	11,24%	TAK
2026	5,88%	9,00%	TAK	9,06%	TAK
2027	5,16%	8,71%	TAK	8,77%	TAK
2028	4,50%	8,30%	TAK	8,36%	TAK
2029	4,28%	7,65%	TAK	7,71%	TAK
2030	4,41%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2031	4,23%	9,63%	TAK	9,63%	TAK
2032	4,25%	10,19%	TAK	10,19%	TAK
2033	3,98%	10,51%	TAK	10,51%	TAK
2034	3,55%	10,66%	TAK	10,66%	TAK
2035	3,32%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2036	3,14%	10,79%	TAK	10,79%	TAK
2037	3,02%	10,74%	TAK	10,74%	TAK
2038	2,66%	10,63%	TAK	10,63%	TAK
2039	1,98%	10,42%	TAK	10,42%	TAK
2040	0,16%	10,14%	TAK	10,14%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – przedstawienie graficzne



Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czersk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023 - 2040

załącznik nr 1
do Uchwały nr LII/591/22
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 20 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	91 585 341,04	101 399 584,25	102 053 042,91	117 435 819,23	128 745 567,54	142 630 925,82	143 375 286,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	89 436 125,03	99 796 403,21	99 555 764,92	109 903 343,29	117 205 749,51	126 010 714,10	118 754 260,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 120 336,00	11 315 721,00	12 827 362,00	15 099 465,00	15 031 506,00	16 484 862,00	14 499 679,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	179 613,32	177 114,31	234 993,86	289 019,01	263 071,38	660 895,13	370 163,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	30 261 878,00	29 861 663,00	30 211 070,00	31 731 759,00	32 317 122,00	35 930 901,00	33 570 654,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	34 345 329,45	42 986 209,19	40 498 969,05	45 967 798,56	50 991 231,59	52 442 550,32	48 044 754,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 528 968,26	15 455 695,71	15 783 370,01	16 815 301,72	18 602 818,54	20 491 505,65	22 269 010,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 579 325,90	5 822 468,80	6 007 466,18	6 085 385,43	6 954 689,29	7 693 963,38	8 200 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 149 216,01	1 603 181,04	2 497 277,99	7 532 475,94	11 539 818,03	16 620 211,72	24 621 026,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	497 025,56	569 202,09	1 195 453,25	502 760,00	1 357 376,54	1 990 846,18	1 922 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 285 000,40	1 002 561,95	1 179 218,22	6 713 284,89	9 588 757,45	14 258 648,18	20 792 053,00
2	Wydatki ogółem	90 124 837,09	104 342 304,82	108 908 216,38	115 744 869,67	128 475 723,36	143 126 188,80	161 524 814,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	79 708 291,19	92 640 116,15	93 152 093,03	103 137 818,79	109 134 096,57	115 294 084,36	118 616 697,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 180 063,22	28 938 531,08	30 931 687,69	33 975 228,29	35 497 786,88	38 222 108,46	39 024 997,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 993,00
2.1.2.1	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	519 375,51	480 089,05	550 054,99	707 905,84	436 716,66	437 763,31	2 400 000,00
2.1.3.1	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
2.1.3.2	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 416 545,90	11 702 188,67	15 756 123,35	12 607 050,88	19 341 626,79	27 832 104,44	42 908 117,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 416 545,90	11 702 188,67	15 756 123,35	12 607 050,88	19 341 626,79	24 832 104,44	42 908 117,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 053 952,74	1 097 328,31	1 453 919,62	1 131 346,35	410 015,06	3 257 037,33	415 271,00
3	Wynik budżetu	1 460 503,95	-2 942 720,57	-6 855 173,47	1 690 949,56	269 844,18	-495 262,98	-18 149 528,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	1 690 949,56	269 844,18	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
6	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	30 430 000,00	35 380 000,00	40 740 000,00	45 740 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 727 833,84	7 156 287,06	6 403 671,89	6 765 524,50	8 071 652,94	10 716 629,74	137 563,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 727 833,84	7 156 287,06	6 403 671,89	11 564 821,99	13 511 899,99	21 376 720,97	13 787 091,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	x	x	x	x	x	x
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	x	x	x
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	x	x	x
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	x	x	x
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	18,64%	13,54%	11,63%	11,89%	12,99%	15,01%	4,99%
8.2_v2020	8.2_v2020	19,54%	14,54%	13,66%	12,68%	15,04%	17,72%	7,70%
8.2_v2026	8.2_v2026	18,64%	13,54%	11,63%	11,89%	12,99%	15,01%	4,99%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	x	x	x	x	x	x	x
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x
art15zoc_Z1	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x
art15zoc_8.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	x	x	x
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	150 419 004,00	140 275 521,00	114 376 164,00	114 200 522,00	113 328 943,00	116 615 482,00	119 997 331,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	136 308 428,00	108 404 672,00	107 240 371,00	110 564 822,00	113 328 943,00	116 615 482,00	119 997 331,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 388 098,00	14 006 118,00	14 678 412,00	15 133 443,00	15 511 779,00	15 961 621,00	16 424 508,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	370 163,00	521 741,00	546 785,00	563 735,00	577 828,00	594 585,00	611 828,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	33 600 922,00	37 703 780,00	39 513 561,00	40 738 481,00	41 756 943,00	42 967 894,00	44 213 963,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	60 221 998,00	28 279 364,00	25 057 984,00	25 834 782,00	26 480 652,00	27 248 591,00	28 038 800,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	24 727 247,00	27 893 669,00	27 443 629,00	28 294 381,00	29 001 741,00	29 842 791,00	30 708 232,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	8 200 000,00	8 900 000,00	9 327 200,00	9 616 343,00	9 856 752,00	10 142 598,00	10 436 733,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	14 110 576,00	31 870 849,00	7 135 793,00	3 635 700,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 252 300,00	1 440 000,00	1 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	10 951 303,00	30 430 649,00	6 135 793,00	2 735 700,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	165 679 251,00	151 894 802,00	113 056 164,00	110 720 522,00	110 168 943,00	113 385 482,00	116 747 331,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	135 132 611,00	109 780 426,00	104 694 469,05	105 830 442,00	106 716 785,00	108 936 737,00	111 269 913,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 548 794,00	43 954 048,00	44 687 764,00	45 514 488,00	46 310 992,00	47 630 855,00	48 964 519,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 400 000,00	2 900 000,00	3 148 750,00	2 576 701,00	1 944 799,00	1 383 363,00	884 812,00
2.1.3.1	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
2.1.3.2	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	30 546 640,00	42 114 376,00	8 361 694,95	4 890 080,00	3 452 158,00	4 448 745,00	5 477 418,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	30 546 640,00	42 114 376,00	8 361 694,95	4 890 080,00	3 452 158,00	4 448 745,00	5 477 418,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-15 260 247,00	-11 619 281,00	1 320 000,00	3 480 000,00	3 160 000,00	3 230 000,00	3 250 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 320 000,00	3 480 000,00	3 160 000,00	3 230 000,00	3 250 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
6	Kwota długu, w tym:	45 740 000,00	52 140 000,00	50 820 000,00	47 340 000,00	44 180 000,00	40 950 000,00	37 700 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 175 817,00	-1 375 754,00	2 545 901,95	4 734 380,00	6 612 158,00	7 678 745,00	8 727 418,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 936 064,00	3 843 527,00	2 545 901,95	4 734 380,00	6 612 158,00	7 678 745,00	8 727 418,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	8,07%	8,11%	7,15%	5,88%	5,16%	4,50%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	8,07%	8,11%	7,15%	5,88%	5,16%	4,50%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	8,07%	8,11%	7,15%	5,88%	5,16%	4,50%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	x	8,07%	8,11%	7,15%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,43%	2,55%	6,93%	8,63%	9,85%	10,14%	10,45%
8.2_v2020	8.2_v2020	7,08%	4,35%	8,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	5,43%	2,55%	6,93%	8,63%	9,85%	10,14%	10,45%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	x	14,41%	12,24%	11,33%	9,00%	8,71%	8,30%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	x	14,32%	12,15%	11,24%	9,06%	8,77%	8,36%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_Zl	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	x	63,92%	61,09%	55,28%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	123 357 255,00	126 687 902,00	130 108 475,00	133 491 296,00	136 962 068,00	140 386 119,00	143 755 386,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	123 357 255,00	126 687 902,00	130 108 475,00	133 491 296,00	136 962 068,00	140 386 119,00	143 755 386,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 884 394,00	17 340 273,00	17 808 460,00	18 271 480,00	18 746 538,00	19 215 201,00	19 676 366,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	628 959,00	645 941,00	663 381,00	680 629,00	698 325,00	715 783,00	732 962,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	45 451 954,00	46 679 157,00	47 939 494,00	49 185 921,00	50 464 755,00	51 726 374,00	52 967 807,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	28 823 886,00	29 602 131,00	30 401 389,00	31 191 825,00	32 002 812,00	32 802 882,00	33 590 151,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	31 568 062,00	32 420 400,00	33 295 751,00	34 161 441,00	35 049 638,00	35 925 879,00	36 788 100,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 728 962,00	11 018 644,00	11 316 147,00	11 610 367,00	11 912 237,00	12 210 043,00	12 503 084,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	119 957 255,00	122 987 902,00	126 408 475,00	129 591 296,00	133 162 068,00	136 886 119,00	140 355 386,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	113 927 381,00	116 821 273,00	119 789 870,00	122 822 820,00	125 908 373,00	129 064 943,00	132 293 516,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	50 323 284,00	51 707 174,00	53 129 121,00	54 576 890,00	56 036 822,00	57 521 798,00	59 031 745,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	648 000,00	584 100,00	517 500,00	449 100,00	379 800,00	314 100,00	252 000,00
2.1.3.1	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
2.1.3.2	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto 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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	6 029 874,00	6 166 629,00	6 618 605,00	6 768 476,00	7 253 695,00	7 821 176,00	8 061 870,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	6 029 874,00	6 166 629,00	6 618 605,00	6 768 476,00	7 253 695,00	7 821 176,00	8 061 870,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	3 400 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00	3 800 000,00	3 500 000,00	3 400 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 400 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00	3 800 000,00	3 500 000,00	3 400 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
1	Dochody ogółem	147 061 759,00	150 297 117,00	153 453 357,00	156 522 424,00	159 652 872,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	147 061 759,00	150 297 117,00	153 453 357,00	156 522 424,00	159 652 872,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 128 922,00	20 571 758,00	21 003 765,00	21 423 840,00	21 852 317,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	749 820,00	766 316,00	782 409,00	798 057,00	814 018,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	54 186 067,00	55 378 160,00	56 541 101,00	57 671 923,00	58 825 361,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	34 362 724,00	35 118 704,00	35 856 197,00	36 573 321,00	37 304 787,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	37 634 226,00	38 462 179,00	39 269 885,00	40 055 283,00	40 856 389,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	12 790 655,00	13 072 049,00	13 346 562,00	13 613 493,00	13 885 763,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	143 711 759,00	146 947 117,00	150 403 357,00	154 172 424,00	159 452 872,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	135 592 835,00	138 962 999,00	142 407 263,00	145 901 083,00	149 508 719,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	60 566 570,00	62 126 159,00	63 710 376,00	65 287 208,00	66 903 066,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	191 250,00	130 950,00	73 350,00	24 750,00	1 800,00
2.1.3.1	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
2.1.3.2	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8 118 924,00	7 984 118,00	7 996 094,00	8 271 341,00	9 944 153,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	8 118 924,00	7 984 118,00	7 996 094,00	8 271 341,00	9 944 153,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	3 350 000,00	3 350 000,00	3 050 000,00	2 350 000,00	200 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 350 000,00	3 350 000,00	3 050 000,00	2 350 000,00	200 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 350 000,00	3 350 000,00	3 050 000,00	2 350 000,00	200 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 350 000,00	3 350 000,00	3 050 000,00	2 350 000,00	200 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
6	Kwota długu, w tym:	8 950 000,00	5 600 000,00	2 550 000,00	200 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	11 468 924,00	11 334 118,00	11 046 094,00	10 621 341,00	10 144 153,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 468 924,00	11 334 118,00	11 046 094,00	10 621 341,00	10 144 153,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,14%	3,02%	2,66%	1,98%	0,16%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	3,14%	3,02%	2,66%	1,98%	0,16%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	3,14%	3,02%	2,66%	1,98%	0,16%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,35%	9,95%	9,46%	8,88%	8,29%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	10,35%	9,95%	9,46%	8,88%	8,29%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	10,79%	10,74%	10,63%	10,42%	10,14%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat)	10,79%	10,74%	10,63%	10,42%	10,14%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_Zl	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
9.1	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	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	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	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 150 000,00	2 150 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 773 121,00	36 599 813,00	7 972 883,00	3 479 033,00	7 100,00	16 936 005,00
1.a	- wydatki bieżące				8 339 303,00	3 963 620,00	36 200,00	109 350,00	7 100,00	3 875 820,00
1.b	- wydatki majątkowe				59 433 818,00	32 636 193,00	7 936 683,00	3 369 683,00	0,00	13 060 185,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 440 868,00	5 486 991,00	0,00	0,00	0,00	5 323 955,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 953 953,00	3 796 995,00	0,00	0,00	0,00	3 765 595,00
1.1.1.1	Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielných, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO) - rozwój usług społecznych	CZERSK	2021	2023	1 450 105,00	519 465,00	0,00	0,00	0,00	519 465,00
1.1.1.2	Utworzenie Klubu dziecięcego i żłobka w gminie Czersk (RPO) - zwiększenie zatrudnienia osób opiekujących się dziećmi do lat 3	CZERSK	2021	2023	2 915 807,00	1 607 289,00	0,00	0,00	0,00	1 607 289,00
1.1.1.3	Przygoda Malucha (RPO) - utworzenie nowych miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Czersk	CZERSK	2022	2023	2 693 936,00	1 235 560,00	0,00	0,00	0,00	1 235 560,00
1.1.1.5	Cyfrowa Gmina (EFRRR PO) - Polska Cyfrowa - Podniesienie jakości świadczonych usług poprzez przeprowadzenie szkoleń dla pracowników, zakup serwerów, wymianę sprzętu, który ułatwi pracę w realizacji cyfrowych usług publicznych przez gminne jednostki objęte projektem	Urząd Miejski w Czersku	2021	2023	490 824,00	31 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.1.6	Usługi społeczne w gminie Czersk (RPO) - Projekt ma na celu zwiększenie liczby trwałych miejsc świadczenia usług społecznych w gminie Czersk	CZERSK	2022	2023	403 281,00	403 281,00	0,00	0,00	0,00	403 281,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 486 915,00	1 689 996,00	0,00	0,00	0,00	1 558 360,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	CZERSK	2016	2023	847 651,00	829 631,00	0,00	0,00	0,00	780 431,00
1.1.2.2	Energia ze źródeł odnawialnych w gminach: Brusy, Chojnice, Czersk, Karsin i Konarzyny (RPO) - W ramach projektu zakłada się zakup i montaż paneli fotowoltaicznych i pomp ciepła w budynkach użyteczności publicznej.	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	1 008 623,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.3	Poprawa atrakcyjności turystycznej w Parku Borowiackim w Czersku (PO RYBY) - Projekt ma na celu rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Czersk poprzez budowę dwóch boisk sportowych	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	383 765,00	271 765,00	0,00	0,00	0,00	271 765,00
1.1.2.4	Cyfrowa Gmina (EFRRR PO) - Polska Cyfrowa - Podniesienie jakości świadczonych usług poprzez przeprowadzenie szkoleń dla pracowników, zakup serwerów, wymianę sprzętu, który ułatwi pracę w realizacji cyfrowych usług publicznych przez gminne jednostki objęte projektem	Urząd Miejski w Czersku	2021	2023	246 876,00	88 600,00	0,00	0,00	0,00	6 164,00

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				57 332 253,00	31 112 822,00	7 972 883,00	3 479 033,00	7 100,00	11 612 050,00
1.3.1	- wydatki bieżące				385 350,00	166 625,00	36 200,00	109 350,00	7 100,00	110 225,00
1.3.1.1	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste Powietrze”(NFOŚiGW) - Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste Powietrze”	CZERSK	2021	2023	65 000,00	13 125,00	0,00	0,00	0,00	13 125,00
1.3.1.2	Monografia Miasta i Gminy Czersk - opracowanie Monografi Miasta i Gminy Czersk	CZERSK	2022	2026	280 350,00	113 500,00	36 200,00	109 350,00	7 100,00	97 100,00
1.3.1.3	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - Zdiagnozowanie sytuacji społeczno-gospodarczej na terenie jednostek w Gminie Czersk oraz zidentyfikowanie obszarów zdegradowanych i opracowanie strategii wyprowadzenia ich ze stanu kryzysowego.	CZERSK	2022	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2	- wydatki majątkowe				56 946 903,00	30 946 197,00	7 936 683,00	3 369 683,00	0,00	11 501 825,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Złym Mięsie - poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony przed zagrożeniami mieszkańców	CZERSK	2021	2023	443 370,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Czersk - etap I (FIL) - Ochrona środowiska poprzez zmniejszenie zagrożenia nieuporządkowanym pozbywaniem się nieczystości stałych.	CZERSK	2021	2023	3 034 000,00	1 719 281,00	0,00	0,00	0,00	1 719 281,00
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi Krzyz - Sienica - do drogi powiatowej Czersk - Brusy - Poprawa infrastruktury drogowej	CZERSK	2022	2023	97 785,00	97 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt budowy ośrodka zdrowia w Łęgu - Poprawa komfortu korzystania z usług medycznych	CZERSK	2022	2023	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt przebudowy Placu Józefa Ostrowskiego w Czersku - Poprawa atrakcyjności centrum miasta	CZERSK	2023	2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Budowa budynków mieszkalnych przy ul. Długiej w Czersku - Wsparcie w tworzeniu lokali mieszkalnych	CZERSK	2021	2023	10 891 901,00	4 791 901,00	0,00	0,00	0,00	14 417,00
1.3.2.7	Budowa budynku komunalnego przy ul. Transportowców w Czersku - Wsparcie w tworzeniu lokali mieszkalnych	CZERSK	2021	2025	6 839 366,00	100 000,00	3 369 683,00	3 369 683,00	0,00	6 839 366,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowo - kanalizacyjnej w ul. Grzybowej, Borowikowej, Kurkowej i Ziółowej w Czersku - ochrona środowiska	CZERSK	2022	2023	24 420,00	24 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ul. Długiej w Czersku - poprawa infrastruktury drogowej	CZERSK	2022	2023	43 665,00	43 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.10	Inwestycja w kulturę poprzez modernizację budynków domów Kultury w Czersku i Rytle, budowę muszli koncertowej i stworzenie nowoczesnej powierzchni wystawowej - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	CZERSK	2022	2023	12 650 000,00	10 725 000,00	0,00	0,00	0,00	48 318,00
1.3.2.11	Budowa ulic na OsiedluPistowskim w Czersku - poprawa infrastruktury drogowej	CZERSK	2022	2023	3 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	2 246,00
1.3.2.12	Budowa przedszkola w Łegu (RFPL) - (częściowo sfansowany z RFIL - 1 200 000) - Wyrównanie szans edukacyjnych społeczności wiejskiej i wzbogacenie przestrzeni publiczna wsi Łąg.	CZERSK	2021	2024	10 150 853,00	5 667 000,00	4 467 000,00	0,00	0,00	19 176,00
1.3.2.13	Przebudowa ulic w Rytle (część ul. Odrodzenia, część ul. 21 Lutego, część ul. Leśnej) - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - Poprawa infrastruktury drogowej	CZERSK	2022	2023	2 586 021,00	2 586 021,00	0,00	0,00	0,00	2 586 021,00
1.3.2.14	Modernizacja budynku administracyjnego przy ul. Tucholskiej - modernizacja siedziby Administracji Zasobów Komunalnych	CZERSK	2022	2023	255 600,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.2.15	Budowa kotłowni dla budynków komunalnych przy ul. Transportowców i Wojska Polskiego 6 w Czersku - zapewnienie źródła ciepła dla budynków komunalnych	CZERSK	2022	2023	161 500,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.16	Przebudowa ulic w Czersku (ul. Ogrodowa, część ul. Pomorskiej, część ul. Podleśnej, rejon skrzyżowania ul. Browarowej i Al. 1000-lecia - Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych - Kompleksowa modernizacja dróg wpłynie pozytywnie na bezpieczeństwo i podniesienie standardu życia mieszkańców.	CZERSK	2022	2023	3 368 422,00	3 133 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja boiska piłkarskiego oraz boisk Orlik na stadionie w Czersku - Projektowane boisko treningowe po modernizacji pozwoli na trening nieformalnych grup sportowych w warunkach odpowiadających realistycznej gry w zawodowej piłce nożnej - Program Sportowa Polska	CZERSK	2022	2023	2 800 000,00	384 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00