

UCHWAŁA Nr XIX/263/25

RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU

z dnia 16 grudnia 2025 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2026 – 2043

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 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 2025 r., poz. 1483 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czersk na lata 2026 – 2043 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 VIII/142/24 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2025 – 2042.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady

Przemysław Biesek-Talewski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2026-2043

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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czersk za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czersk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2043. 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 2026-2043.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2043 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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.

S

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2043	—	80,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czerny, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 11 900 000,00 zł.

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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 i 2027 roku

Lp.	Położenie nieruchomości	Powierzchnia	Dochód	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2026				
1.	Czersk ul. Dąbrowskiego - 1 działka	688	137 000,00 zł	1 000 000 zł
2.	Kwieki - 2 działki	2020	101 000,00 zł	
3.	Klaskawa	1061	53 000,00 zł	
4.	Ostrowite - ośrodek	x	800 000,00 zł	
Rok 2027				
1.	Łąg-Kolonia - 4 działki	6000	300 000,00 zł	962 000,00 zł
2.	Czersk ul. Tucholska - 1 działka	2732	546 000,00 zł	
3.	Łąg ul. Zielona - 2 działki	2329	116 000,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 316 261,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 3. Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2026	Dochody 2027	Dochody 2028
			Plan	Plan	Plan
1	2	3	5	6	7
1.	Utworzenie Centrum Kultury i Tradycji Regionu Borów Tucholskich w Willi przy ul. 21 Lutego w Czersku – etap I (FEP)	92195		3 667 716	740 383
2.	Utworzenie 48 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku w Rytle, ul. Krokusowa (działka nr 446/73, 446/74, 446/75, 446/76), 89-642 Ryteł	75867	2 806 365 w tym „9” 557 461		
3.	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Czersk. CEL: kompleksowa termomodernizacja 12 istniejących budynkach użyteczności publicznej na obszarze gminy	90005	3 346 891	2 595 935	5 489 773
Razem, w tym:			6 153 256	6 263 651	6 230 156
– budżet państwa			557 461		

Źródło: opracowanie własne

Tabela 4. Dochody majątkowe pozostałe

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2026
			Plan
1.	2	3	5
1.	Przebudowa układu komunikacyjnego w centrum Czerska (RFRD, RPIS)	60016	6 123 005 w tym RFRD – 2 900.000 PŁ – 3 223 005
2.	Przebudowa i rozbudowa o schody zewnętrzne i zmianę sposobu użytkowania parteru budynku SP w Krzyżu na filię ŚDS oraz budowa windy przy ŚDS w	85395	2 000 000

	Czersku. (ROPS)		
3.	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rytlu – etap I (RPIS)	80101	2 250 000
Razem			10 373 005

Źródło: opracowanie własne

Tabela 5. Dochody bieżące z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2026	Dochody 2027	Dochody 2028	Dochody 2029
			Plan	Plan	Plan	Plan
1.	2	3	5	6	7	8
1.	Jesteśmy do usług (EFS)	85395	102 947 w tym „9” 10 837			
2.	LIFE Pom Gozilla.PL	90095		80 012	200 032	120 019
Razem			102 947	80 012	200 032	120 019

Źródło: opracowanie własne

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 12 493 807,00 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. 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.

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	2027-2043	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2029	—	80,00%	—
	2030-2043	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Czersk wydatki na

wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 70 633 478,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 217 784,50 zł. W latach 2027-2043 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

W okresie prognozy Gmina Czersk planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że w 2027 roku i do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,0%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026-2043.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -16 143 944,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 11 960 000,00 zł;
2. wolnych środków – 4 183 944,00 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.

Wynik budżetu Gminy Czersk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	173 847 842,00	189 991 786,00	-16 143 944,00
2027	168 074 879,00	162 644 879,00	5 430 000,00
2028	171 910 710,00	170 660 710,00	1 250 000,00
2029	170 319 609,00	165 609 609,00	4 710 000,00
2030	174 918 239,00	169 308 239,00	5 610 000,00
2031	179 291 194,00	173 411 194,00	5 880 000,00
2032	183 773 474,00	177 673 474,00	6 100 000,00
2033	188 367 810,00	182 267 810,00	6 100 000,00
2034	193 077 005,00	187 077 005,00	6 000 000,00
2035	197 903 930,00	191 903 930,00	6 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	202 851 528,00	196 801 528,00	6 050 000,00
2037	207 922 816,00	201 672 816,00	6 250 000,00
2038	213 120 887,00	207 470 887,00	5 650 000,00
2039	218 448 908,00	212 898 908,00	5 550 000,00
2040	223 910 130,00	221 210 130,00	2 700 000,00
2041	228 388 334,00	226 588 334,00	1 800 000,00
2042	232 956 101,00	231 256 101,00	1 700 000,00
2043	237 615 222,00	236 315 222,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 883 944,00 zł. Przychody Gminy Czersk w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 700 000,00 zł;
2. wolne środki – 4 183 944,00 zł;

Wolne środki z lat ubiegłych stanowią otrzymane z BGK środki na zadanie „Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Długiej w Czersku” zdeponowane na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2028.

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 2027-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czersk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 740 000,00	0,00	3 740 000,00
2027	4 430 000,00	1 000 000,00	5 430 000,00
2028	4 050 000,00	200 000,00	4 250 000,00
2029	4 500 000,00	210 000,00	4 710 000,00
2030	4 600 000,00	1 010 000,00	5 610 000,00
2031	4 700 000,00	1 180 000,00	5 880 000,00
2032	4 900 000,00	1 200 000,00	6 100 000,00
2033	4 900 000,00	1 200 000,00	6 100 000,00
2034	4 800 000,00	1 200 000,00	6 000 000,00
2035	4 700 000,00	1 300 000,00	6 000 000,00
2036	4 750 000,00	1 300 000,00	6 050 000,00
2037	4 750 000,00	1 500 000,00	6 250 000,00
2038	4 350 000,00	1 300 000,00	5 650 000,00
2039	4 350 000,00	1 200 000,00	5 550 000,00
2040	1 500 000,00	1 200 000,00	2 700 000,00
2041	600 000,00	1 200 000,00	1 800 000,00
2042	500 000,00	1 200 000,00	1 700 000,00
2043	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2026-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 70 118 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 81 278 400,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2026 roku wyniesie 60,42%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	81 278 400,00	134 533 467,00	60,42%
2027	75 048 800,00	138 339 471,00	54,25%
2028	72 999 200,00	141 528 116,00	51,58%
2029	67 489 600,00	145 490 903,00	46,39%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2026 r. wyniesie 3 198 400,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czersk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Czersk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	156 321 581,00	148 800 893,00	7 520 688,00	11 704 632,00
2027	161 011 228,00	152 042 348,00	8 968 880,00	8 968 880,00
2028	165 680 554,00	156 492 603,00	9 187 951,00	9 187 951,00
2029	170 319 609,00	160 831 976,00	9 487 633,00	9 487 633,00
2030	174 918 239,00	165 567 827,00	9 350 412,00	9 350 412,00
2031	179 291 194,00	169 672 185,00	9 619 009,00	9 619 009,00
2032	183 773 474,00	173 798 386,00	9 975 088,00	9 975 088,00
2033	188 367 810,00	177 921 863,00	10 445 947,00	10 445 947,00
2034	193 077 005,00	182 123 835,00	10 953 170,00	10 953 170,00
2035	197 903 930,00	186 081 963,00	11 821 967,00	11 821 967,00
2036	202 851 528,00	190 086 214,00	12 765 314,00	12 765 314,00
2037	207 922 816,00	194 426 158,00	13 496 658,00	13 496 658,00
2038	213 120 887,00	198 776 963,00	14 343 924,00	14 343 924,00
2039	218 448 908,00	203 121 686,00	15 327 222,00	15 327 222,00
2040	223 910 130,00	207 559 730,00	16 350 400,00	16 350 400,00
2041	228 388 334,00	212 069 637,00	16 318 697,00	16 318 697,00
2042	232 956 101,00	216 594 246,00	16 361 855,00	16 361 855,00
2043	237 615 222,00	221 197 197,00	16 418 025,00	16 418 025,00

Źródło: 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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,87%	12,23%	TAK	12,21%	TAK
2027	6,61%	11,68%	TAK	11,67%	TAK
2028	5,55%	10,85%	TAK	10,84%	TAK
2029	5,58%	9,61%	TAK	9,59%	TAK
2030	6,33%	9,03%	TAK	9,01%	TAK
2031	5,69%	8,64%	TAK	8,63%	TAK
2032	5,55%	8,48%	TAK	8,47%	TAK
2033	5,26%	8,53%	TAK	8,53%	TAK
2034	4,94%	8,34%	TAK	8,34%	TAK
2035	4,49%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2036	4,09%	7,92%	TAK	7,92%	TAK
2037	3,97%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2038	3,42%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2039	3,17%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2040	1,53%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2041	0,99%	8,08%	TAK	8,08%	TAK
2042	0,89%	8,21%	TAK	8,21%	TAK
2043	0,65%	8,28%	TAK	8,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Czersk planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030.

W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVII/239/25 Rady Miejskiej Czersk z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Poprawa mobilności miejskiej na OF Światowego Rezerwatu Biosfery Bory Tucholskie poprzez rozbudowę lokalnego węzła integracyjnego w rejonie Dworca w Czersku wraz z przebudową części zabytkowego budynku (FEP) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane (wkład własny) na realizację zadania wynoszą 9 427 595,00 zł, w tym w 2026 r. – 604 973,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 423 985,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Czersku.
2. Budowa obiektu infrastruktury społecznej przeznaczonego na rzecz mieszkalnictwa treningowego i wspomaganego w Czersku wraz z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu (FEP) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane (wkład własny) na realizację zadania wynoszą 336 543,00 zł, w tym w 2026 r. – 61 784,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 335 293,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Czersku.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 248 025,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 178 275,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 3) Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Czersk – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 041 263,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 4 041 263,00 zł;
 - 4) Utworzenie 48 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku w Rytle, ul. Krokusowa (działka nr 446/73, 446/74, 446/75, 446/76), 89-642 Rytle (została zmieniona nazwa zadania)– zadanie majątkowe, które będzie realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11 147 778,00 zł, w tym w 2026 r. – 9 540 000,00 zł.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa układu komunikacyjnego w centrum Czerska (RFRD, RPIS) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - 2) Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Długiej w Czersku (BGK) - etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 680 000,00 zł;
 - 3) Budowa toalety przy rolkowisku i placu targowym oraz zaplecza socjalnego rolkowiska w Czersku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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 Prpgnoza Finansowa na lata 2026 - 2043

załącznik nr 1
do uchwały nr XIX/263/25
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 16 grudnia 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	117 435 819,23	128 745 567,54	142 630 925,82	153 276 198,54	158 159 993,55	180 597 957,74	175 918 400,44
1.1	Dochody bieżące, z tego:	109 903 343,29	117 205 749,51	126 010 714,10	135 157 879,51	124 332 232,80	147 186 995,04	154 334 780,44
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 099 465,00	15 031 506,00	16 484 862,00	17 388 097,57	14 006 118,00	22 040 227,00	56 843 838,76
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	289 019,01	263 071,38	660 895,13	370 163,00	521 741,00	720 224,00	916 874,21
1.1.3	z subwencji ogólnej	31 731 759,00	32 317 122,00	35 930 901,00	33 600 922,00	43 455 453,90	53 677 871,00	28 525 483,03
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	45 967 798,56	50 991 231,59	52 442 550,32	59 079 678,64	35 081 558,59	38 583 921,03	35 165 544,28
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 815 301,72	18 602 818,54	20 491 505,65	24 719 018,30	31 267 361,31	32 164 752,01	32 883 040,16
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 085 385,43	6 954 689,29	7 693 963,38	8 270 296,35	9 781 153,17	10 509 465,55	11 200 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 532 475,94	11 539 818,03	16 620 211,72	18 118 319,03	33 827 760,75	33 410 962,70	21 583 620,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	502 760,00	1 357 376,54	1 990 846,18	1 254 994,10	1 250 332,56	1 046 958,95	1 200 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 713 284,89	9 588 757,45	14 258 648,18	14 953 389,20	31 770 778,14	30 291 463,51	19 767 987,00
2	Wydatki ogółem	115 744 869,67	128 475 723,36	143 126 188,80	158 455 807,64	168 285 198,75	184 237 761,94	192 828 400,44
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	103 137 818,79	109 134 096,57	115 294 084,36	128 370 355,92	119 976 640,19	142 246 917,55	151 078 224,44
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 975 228,29	35 497 786,88	38 222 108,46	41 231 205,75	45 588 879,42	59 422 473,44	66 421 576,60
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:	707 905,84	436 716,66	437 763,31	2 379 501,21	3 328 065,41	3 547 329,19	3 700 000,00
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:	12 607 050,88	19 341 626,79	27 832 104,44	30 085 451,72	48 308 558,56	41 990 844,39	41 750 176,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 607 050,88	19 341 626,79	24 832 104,44	30 085 451,72	48 308 558,56	38 692 633,00	41 750 176,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 131 346,35	410 015,06	3 257 037,33	411 744,07	1 132 642,99	640 195,94	3 029 780,00
3	Wynik budżetu	1 690 949,56	269 844,18	-495 262,98	-5 179 609,10	-10 125 205,20	-3 639 804,20	-16 910 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 690 949,56	269 844,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
4	Przychody budżetu	7 299 297,49	13 940 247,05	19 780 091,23	24 564 828,25	27 815 219,15	21 120 013,95	20 400 000,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	8 500 000,00	9 120 000,00	8 540 000,00	12 470 000,00	7 000 000,00	11 500 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	8 900 000,00	3 470 000,00	8 010 000,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	89 936,00	2 642 023,00	1 445 332,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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:	4 799 297,49	5 350 311,05	8 018 068,23	14 079 496,25	15 345 219,15	14 120 013,95	8 900 000,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	495 262,98	5 179 609,10	1 225 205,20	169 804,20	8 900 000,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 550 000,00	3 550 000,00	3 760 000,00	4 040 000,00	3 570 000,00	3 530 000,00	3 490 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 550 000,00	3 550 000,00	3 760 000,00	3 540 000,00	3 570 000,00	3 530 000,00	3 490 000,00
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	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	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	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	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	30 430 000,00	35 380 000,00	40 740 000,00	45 740 000,00	54 640 000,00	58 110 000,00	70 118 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 998 000,00
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	6 765 524,50	8 071 652,94	10 716 629,74	6 787 523,59	4 355 592,61	4 940 077,49	3 256 556,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 564 821,99	13 511 899,99	21 376 720,97	22 812 351,84	19 700 811,76	19 060 091,44	12 156 556,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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_2020	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	x	x	x
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	x	x	x
8.1_vROD_2023	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)	12,68%	15,04%	17,72%	12,94%	11,08%	8,85%	7,27%
8.2_v2020	8.2_v2020	12,68%	15,04%	17,72%	12,94%	11,08%	8,85%	7,27%
8.2_v2026	8.2_v2026	11,89%	12,99%	15,01%	11,29%	9,68%	7,89%	6,26%
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_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x
art15zoc_8.1_RC	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_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
art15zoc_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 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 środków 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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	x	x	x	x	x	x	x
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	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	2 912 240,64	942 091,34	585 049,12	3 827 158,73	3 351 532,07	0,00	1 220 091,00
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:	2 889 446,51	942 091,34	585 049,12	3 827 158,73	3 351 532,07	0,00	1 220 091,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 889 446,51	929 868,27	520 301,23	3 715 904,75	3 265 063,45	0,00	1 102 124,00
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	3 183 570,89	1 235 752,65	2 335 978,14	308 364,19	3 302 034,09	5 766 428,11	3 727 934,00
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:	3 183 570,89	1 235 752,65	2 335 978,14	308 364,19	3 302 034,09	5 766 428,11	3 727 934,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 639 157,35	1 088 988,21	1 994 159,22	292 737,56	3 231 458,90	5 575 370,93	3 257 951,00
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	3 018 035,12	1 033 532,79	476 421,40	3 251 978,15	4 309 392,34	80 709,05	1 721 938,00
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:	3 018 035,12	1 033 532,79	476 421,40	3 251 978,15	4 309 392,34	80 709,05	1 721 938,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 972 335,12	994 203,98	324 600,85	2 971 653,87	3 453 983,24	80 709,05	1 286 520,00
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	4 199 115,11	1 649 536,11	4 413 520,06	3 968 479,51	9 698 539,79	1 081 711,62	4 141 552,00
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:	4 199 115,11	1 649 536,11	4 413 520,06	3 968 479,51	9 698 539,79	1 081 711,62	4 141 552,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 002 490,50	871 321,87	2 204 192,06	1 789 350,07	6 680 391,66	753 983,28	2 866 346,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	9 729 052,95	15 928 323,83	12 306 841,77	35 419 525,00	45 652 242,00	30 992 774,00	31 623 409,00
10.1.1	bieżące	4 713 025,37	4 898 747,79	480 465,23	4 874 215,00	4 824 886,00	1 274 704,00	1 514 768,00
10.1.2	majątkowe	5 016 027,58	11 029 576,04	11 826 376,54	30 545 310,00	40 827 356,00	29 718 070,00	30 108 641,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 550 000,00	3 550 000,00	3 760 000,00	3 540 000,00	3 570 000,00	3 530 000,00	3 490 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	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	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	31 480 000,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	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	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	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	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	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	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	178 102 309,56	173 847 842,00	168 074 879,00	171 910 710,00	170 319 609,00	174 918 239,00	179 291 194,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	156 539 269,56	156 321 581,00	161 011 228,00	165 680 554,00	170 319 609,00	174 918 239,00	179 291 194,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	56 843 838,76	60 623 979,00	62 442 698,00	64 253 536,00	66 052 635,00	67 836 056,00	69 531 957,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	916 874,21	1 006 152,00	1 036 337,00	1 066 391,00	1 096 250,00	1 125 849,00	1 153 995,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	28 525 483,03	37 804 473,00	38 938 607,00	40 067 827,00	41 189 726,00	42 301 849,00	43 359 395,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	36 727 500,40	22 788 114,00	23 471 757,00	24 152 438,00	24 828 706,00	25 499 081,00	26 136 558,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	33 525 573,16	34 098 863,00	35 121 829,00	36 140 362,00	37 152 292,00	38 155 404,00	39 109 289,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 465 000,00	11 900 000,00	12 257 000,00	12 612 453,00	12 965 602,00	13 315 673,00	13 648 565,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	21 563 040,00	17 526 261,00	7 063 651,00	6 230 156,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 200 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	19 747 407,00	16 526 261,00	6 263 651,00	6 230 156,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	195 012 309,56	189 991 786,00	162 644 879,00	170 660 710,00	165 609 609,00	169 308 239,00	173 411 194,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	153 340 419,56	148 800 893,00	152 042 348,00	156 492 603,00	160 831 976,00	165 567 827,00	169 672 185,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	66 415 693,50	70 633 478,00	73 571 831,00	76 588 276,00	79 621 172,00	81 946 110,00	84 256 990,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 301,00	645 301,00
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:	3 700 000,00	4 100 000,00	2 862 500,00	2 784 150,00	2 609 920,00	2 410 510,00	2 189 840,00
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:	41 671 890,00	41 190 893,00	10 602 531,00	14 168 107,00	4 777 633,00	3 740 412,00	3 739 009,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	41 671 890,00	41 190 893,00	10 602 531,00	14 168 107,00	4 777 633,00	3 740 412,00	3 739 009,00
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	-16 910 000,00	-16 143 944,00	5 430 000,00	1 250 000,00	4 710 000,00	5 610 000,00	5 880 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	5 430 000,00	1 250 000,00	4 710 000,00	5 610 000,00	5 880 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
4	Przychody budżetu	20 400 000,00	19 883 944,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	11 500 000,00	15 700 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	8 010 000,00	11 960 000,00	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	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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:	8 900 000,00	4 183 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	8 900 000,00	4 183 944,00	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	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 490 000,00	3 740 000,00	5 430 000,00	4 250 000,00	4 710 000,00	5 610 000,00	5 880 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 490 000,00	3 740 000,00	5 430 000,00	4 250 000,00	4 710 000,00	5 610 000,00	5 880 000,00
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	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	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	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	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	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	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
6	Kwota długu, w tym:	70 118 000,00	81 278 400,00	75 048 800,00	72 999 200,00	67 489 600,00	61 080 000,00	55 200 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	3 998 000,00	3 198 400,00	2 398 800,00	1 599 200,00	799 600,00	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	3 198 850,00	7 520 688,00	8 968 880,00	9 187 951,00	9 487 633,00	9 350 412,00	9 619 009,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	12 098 850,00	11 704 632,00	8 968 880,00	9 187 951,00	9 487 633,00	9 350 412,00	9 619 009,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
art15zoc_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 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 środków 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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	x	60,42%	54,25%	51,58%	46,39%	0,00%	0,00%
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	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	1 220 091,00	102 947,00	80 012,00	200 032,00	120 019,00	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:	1 220 091,00	102 947,00	80 012,00	200 032,00	120 019,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 102 124,00	92 110,00	80 012,00	200 032,00	120 019,00	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	3 727 934,00	6 153 256,00	6 263 651,00	6 230 156,00	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:	3 727 934,00	6 153 256,00	6 263 651,00	6 230 156,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 257 951,00	5 595 795,00	6 263 651,00	6 230 156,00	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	1 721 938,00	356 102,00	84 221,00	210 553,00	126 332,00	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:	1 721 938,00	356 102,00	84 221,00	210 553,00	126 332,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	257 926,00	80 221,00	200 032,00	120 019,00	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	4 141 552,00	16 563 208,00	9 717 380,00	13 904 919,00	4 534 343,00	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:	4 141 552,00	16 563 208,00	9 717 380,00	13 904 919,00	4 534 343,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	5 707 922,00	6 263 651,00	6 230 156,00	4 534 343,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	31 623 409,00	33 948 558,00	10 601 201,00	14 915 072,00	5 460 275,00	799 600,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 514 768,00	1 227 752,00	883 821,00	1 010 153,00	925 932,00	799 600,00	0,00
10.1.2	majątkowe	30 108 641,00	32 720 806,00	9 717 380,00	13 904 919,00	4 534 343,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1	Dochody ogółem	183 773 474,00	188 367 810,00	193 077 005,00	197 903 930,00	202 851 528,00	207 922 816,00	213 120 887,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	183 773 474,00	188 367 810,00	193 077 005,00	197 903 930,00	202 851 528,00	207 922 816,00	213 120 887,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	71 270 256,00	73 052 012,00	74 878 312,00	76 750 270,00	78 669 027,00	80 635 753,00	82 651 647,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 182 845,00	1 212 416,00	1 242 726,00	1 273 794,00	1 305 639,00	1 338 280,00	1 371 737,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	44 443 380,00	45 554 464,00	46 693 326,00	47 860 659,00	49 057 175,00	50 283 604,00	51 540 694,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	26 789 972,00	27 459 721,00	28 146 214,00	28 849 869,00	29 571 116,00	30 310 394,00	31 068 154,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	40 087 021,00	41 089 197,00	42 116 427,00	43 169 338,00	44 248 571,00	45 354 785,00	46 488 655,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 989 779,00	14 339 523,00	14 698 011,00	15 065 461,00	15 442 098,00	15 828 150,00	16 223 854,00
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	177 673 474,00	182 267 810,00	187 077 005,00	191 903 930,00	196 801 528,00	201 672 816,00	207 470 887,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	173 798 386,00	177 921 863,00	182 123 835,00	186 081 963,00	190 086 214,00	194 426 158,00	198 776 963,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	86 548 780,00	88 790 393,00	91 054 548,00	93 340 017,00	95 617 513,00	97 854 963,00	100 037 129,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	645 301,00	645 301,00	645 301,00	323 118,00	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:	1 959 750,00	1 725 500,00	1 494 300,00	1 265 900,00	1 036 950,00	803 650,00	578 100,00
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:	3 875 088,00	4 345 947,00	4 953 170,00	5 821 967,00	6 715 314,00	7 246 658,00	8 693 924,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 875 088,00	4 345 947,00	4 953 170,00	5 821 967,00	6 715 314,00	7 246 658,00	8 693 924,00
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	6 100 000,00	6 100 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 050 000,00	6 250 000,00	5 650 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	6 100 000,00	6 100 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 050 000,00	6 250 000,00	5 650 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	6 100 000,00	6 100 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 050 000,00	6 250 000,00	5 650 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	6 100 000,00	6 100 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 050 000,00	6 250 000,00	5 650 000,00
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	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	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	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	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	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	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
6	Kwota długu, w tym:	49 100 000,00	43 000 000,00	37 000 000,00	31 000 000,00	24 950 000,00	18 700 000,00	13 050 000,00
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	9 975 088,00	10 445 947,00	10 953 170,00	11 821 967,00	12 765 314,00	13 496 658,00	14 343 924,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 975 088,00	10 445 947,00	10 953 170,00	11 821 967,00	12 765 314,00	13 496 658,00	14 343 924,00

Lp.	Wyszczególnienie	2039	2040	2041	2042	2043
1	Dochody ogółem	218 448 908,00	223 910 130,00	228 388 334,00	232 956 101,00	237 615 222,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	218 448 908,00	223 910 130,00	228 388 334,00	232 956 101,00	237 615 222,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	84 717 938,00	86 835 886,00	88 572 604,00	90 344 056,00	92 150 937,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 406 030,00	1 441 181,00	1 470 005,00	1 499 405,00	1 529 393,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	52 829 211,00	54 149 941,00	55 232 940,00	56 337 599,00	57 464 351,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	31 844 858,00	32 640 979,00	33 293 799,00	33 959 675,00	34 638 868,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	47 650 871,00	48 842 143,00	49 818 986,00	50 815 366,00	51 831 673,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	16 629 450,00	17 045 186,00	17 386 090,00	17 733 812,00	18 088 488,00
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	212 898 908,00	221 210 130,00	226 588 334,00	231 256 101,00	236 315 222,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	203 121 686,00	207 559 730,00	212 069 637,00	216 594 246,00	221 197 197,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	102 137 909,00	104 211 309,00	106 222 587,00	108 166 460,00	110 113 456,00
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:	368 000,00	217 250,00	137 600,00	75 600,00	22 750,00
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:	9 777 222,00	13 650 400,00	14 518 697,00	14 661 855,00	15 118 025,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	9 777 222,00	13 650 400,00	14 518 697,00	14 661 855,00	15 118 025,00
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	5 550 000,00	2 700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	5 550 000,00	2 700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2039	2040	2041	2042	2043
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	5 550 000,00	2 700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	5 550 000,00	2 700 000,00	1 800 000,00	1 700 000,00	1 300 000,00
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 spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	7 500 000,00	4 800 000,00	3 000 000,00	1 300 000,00	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	15 327 222,00	16 350 400,00	16 318 697,00	16 361 855,00	16 418 025,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	15 327 222,00	16 350 400,00	16 318 697,00	16 361 855,00	16 418 025,00

Lp.	Wyszczególnienie	2039	2040	2041	2042	2043
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)	3,17%	1,53%	0,99%	0,89%	0,65%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	3,17%	1,53%	0,99%	0,89%	0,65%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	3,17%	1,53%	0,99%	0,89%	0,65%
8.1_vROD_2023	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)	8,41%	8,66%	8,44%	8,26%	8,10%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	8,41%	8,66%	8,44%	8,26%	8,10%
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)	7,81%	7,93%	8,08%	8,21%	8,28%
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)	7,81%	7,93%	8,08%	8,21%	8,28%
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_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Lp.	Wyszczególnienie	2039	2040	2041	2042	2043
art15zoc_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 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 środków 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/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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

Lp.	Wyszczególnienie	2039	2040	2041	2042	2043
10.2	Wydatki bieżące 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	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	4 350 000,00	1 500 000,00	600 000,00	500 000,00	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
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 roszezeń 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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 701 459,00	33 948 558,00	10 601 201,00	14 915 072,00	5 460 275,00	799 600,00	0,00	50 650 079,00
1.a	- wydatki bieżące				6 267 308,00	1 227 752,00	883 821,00	1 010 153,00	925 932,00	799 600,00	0,00	4 845 158,00
1.b	- wydatki majątkowe				76 434 151,00	32 720 806,00	9 717 380,00	13 904 919,00	4 534 343,00	0,00	0,00	45 804 921,00
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:				48 010 053,00	16 919 310,00	9 801 601,00	14 115 472,00	4 660 675,00	0,00	0,00	45 497 058,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 001 721,00	356 102,00	84 221,00	210 553,00	126 332,00	0,00	0,00	777 208,00
1.1.1.1	Jesteśmy do usług (FEP) - Zwiększenie oferty usług społecznych w okresie 2025-2026 na obszarze gm. Czersk	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W CZERSKU	2025	2026	1 288 040,00	108 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 077,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zmodernizowanie publicznych usług, produktów i procesów cyfrowych.	Urząd Miejski w Czersku	2023	2027	292 575,00	248 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 025,00
1.1.1.3	LIFE Pom Gozilla.PL - Ochrona środowiska i wdrażanie zasad gospodarki o obiegu zamkniętym (GOZ) poprzez zatrudnienie specjalistów, którzy będą: pozyskiwać środki na rozwój systemu gospodarowania odpadami, otwierać punkty napraw przy PSZOK-ach, wspierać mieszkańców w zakładaniu przydomowych kompostowników.	Urząd Miejski w Czersku	2027	2029	421 106,00	0,00	84 221,00	210 553,00	126 332,00	0,00	0,00	421 106,00

1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				34 691 406,00	17 029 248,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	0,00	5 153 021,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 265 587,00	871 650,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	0,00	4 067 950,00
1.3.1.1	Monografia Miasta i Gminy Czersk - opracowanie Monografi Miasta i Gminy Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2022	2026	267 587,00	72 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 950,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Czersk w ramach umowy na wykonanie usługi modernizacji oświetlenia. - minimalizacja kosztów związanych z zakupem energii dla potrzeb oświetlenia dróg, ulic, placów na terenie gminy Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2025	2030	3 998 000,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	799 600,00	0,00	3 998 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 425 819,00	16 157 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 071,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji budowy sieci wodociągowo - kanalizacyjnej na terenie gminy (m.in. Sołectwa Złotowo i Rytel) - poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 038,00
1.3.2.2	Przebudowa układu komunikacyjnego w centrum Czerska (RFRD, RPIS) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2026	12 173 306,00	7 873 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 862,00
1.3.2.3	Budowa ulic w Czersku i Rytle - etap I (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2026	4 159 303,00	661 593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 310,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji rozbudowy remizy OSP w Starych Prusach - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji przebudowy ul. Dworcowej w Rytle - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.6	Projekt budowy ul. Polnej w Odrach - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00

1.3.2.7	Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Długiej w Czersku (BGK) - etap II - Wsparcie w tworzeniu lokali mieszkalnych	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	5 770 000,00	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 290,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji budowy drogi Będźmierowice - Bukowa Góra - Kęsza - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji budowy drogi Zapora - Duża Klonia - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowej sieci wodociągowo - kanalizacyjnej w Modrzejewie - poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji przebudowy ul. Przemysłowej w Czersku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.12	Budowa toalety przy rołkowisku i placu targowym oraz zaplecza socjalnego rołkowiska w Czersku - poprawa warunków socjalnych	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 074,00
1.3.2.13	Opracowanie dokumentacji projektowej przystanku autobusowego i przejścia dla pieszych przy drodze Łubna - Malachin (skrzyżowania z ul. Słoneczną) - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi nr 224137G w Gotelciu (od posesji 35 i 36 w kierunku centrum wsi) - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00

1.3.2.15	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy ulic Słonecznej i Brzozowej w Czersku - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640,00
1.3.2.16	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania związanego z zagospodarowaniem szlaków kajakowych na terenie Gminy Czersk - Promocja walorów turystycznych	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,00
1.3.2.17	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy świetlicy wiejskiej w Łubnej i Złotowie	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	60 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.18	Projekt budowy zbiornika retencyjnego w rejonie ul. Świerkowej w Czersku - Poprawa bilansu wodnego obszaru	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	59 210,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.19	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy i rozbudowy wraz z pracami termomodernizacyjnymi dla budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Czersku - Poprawa efektywności energetycznej budynku.	Urząd Miejski w Czersku	2025	2026	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rytle - etap I - poprawa warunków nauczania	Urząd Miejski w Czersku	2024	2026	7 222 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00