



BR.0050.229.2017

**ZARZĄDZENIE NR 797/17  
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU**

z dnia 14 listopada 2017 r.

**w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2018 - 2034**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. - Dz. U. z 2017 r., poz. 1875) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Przyjmuję projekt Uchwały Rady Miejskiej w Czersku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

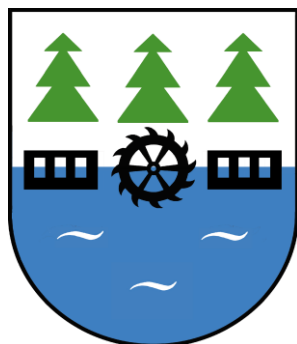
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz Czerska

**Jolanta Fierek**

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, organ wykonawczy przedkłada organowi stanowiącemu oraz regionalnej izbie obrachunkowej, projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w terminie do 15 listopada danego roku, na kolejny rok budżetowy.



**GMINA CZERSK**

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA**

Czersk, listopad 2017 r.



Załącznik do  
Zarządzenia nr 797/17  
Burmistrza Czerska  
z dnia 14 listopada 2017 r.

Projekt  
**Uchwała nr .../17**  
**Rady Miejskiej w Czersku**  
**z dnia ... 2017 r.**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2018-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. - Dz. U. z 2017 r., poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

**Rada Miejska uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

**§ 3.**

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

**§ 4.**


Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

**§ 5.**

Uchwała nr XXVI/243/16 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2017 – 2029 z późn.zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2017 r.

**§ 6.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.



Wnoszący  
**Burmistrz Czerska**

**/-/Jolanta Fierek**

**Przewodniczący Rady**

**Grzegorz Kobierowski**



Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernsk na lata 2018 - 2034

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../17  
Rady Miejskiej w Czernsku  
z dnia ... 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Wykonanie					
		2015	2016	Plan 3 kw. 2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>74 998 418,88</b>	<b>91 585 341,04</b>	<b>94 434 647,00</b>	<b>95 195 955,00</b>	<b>97 665 675,00</b>	<b>91 942 239,00</b>	<b>91 633 479,00</b>	<b>92 647 814,00</b>	<b>93 271 292,00</b>
1.1	Dochody bieżące	70 920 455,49	89 436 125,03	93 519 177,00	94 190 485,00	89 854 169,00	91 538 185,00	91 433 479,00	92 347 814,00	93 271 292,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 136 515,00	10 120 336,00	11 069 214,00	11 069 214,00	12 060 907,00	12 241 821,00	12 425 448,00	12 549 702,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	199 230,86	179 613,32	306 000,00	306 000,00	180 000,00	182 700,00	185 441,00	187 295,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	10 398 202,76	11 419 556,34	11 313 599,00	11 313 599,00	11 485 536,00	11 657 819,00	11 832 686,00	11 951 013,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 232 148,66	5 579 325,90	5 400 000,00	5 400 000,00	5 550 000,00	5 633 250,00	5 717 749,00	5 774 926,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	28 503 474,00	30 261 878,00	29 861 663,00	29 861 663,00	29 966 022,00	30 415 512,00	30 871 745,00	31 180 462,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 352 448,38	34 345 329,45	37 927 588,00	38 598 896,00	33 466 411,00	34 304 610,00	33 341 400,00	33 674 814,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	4 077 963,39	2 149 216,01	915 470,00	1 005 470,00	7 811 506,00	404 054,00	200 000,00	300 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	272 108,29	497 025,56	300 000,00	300 000,00	670 000,00	150 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 805 855,10	1 285 000,40	590 470,00	680 470,00	7 136 506,00	254 054,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>71 702 222,38</b>	<b>90 124 837,09</b>	<b>100 804 647,00</b>	<b>101 275 955,00</b>	<b>108 315 675,00</b>	<b>89 442 239,00</b>	<b>88 133 479,00</b>	<b>88 987 814,00</b>	<b>89 681 292,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	61 674 904,46	79 708 291,19	89 570 717,00	89 799 819,00	85 460 400,00	86 176 185,00	84 766 785,00	85 614 453,00	86 470 598,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00	174 310,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	610 418,37	519 375,51	800 000,00	718 440,00	800 000,00	963 000,00	875 000,00	770 000,00	664 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	610 418,37	519 375,51	800 000,00	718 440,00	800 000,00	963 000,00	875 000,00	770 000,00	664 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 027 317,92	10 416 545,90	11 233 930,00	11 476 136,00	22 855 275,00	3 266 054,00	3 366 694,00	3 373 361,00	3 210 694,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>3 296 196,50</b>	<b>1 460 503,95</b>	<b>-6 370 000,00</b>	<b>-6 080 000,00</b>	<b>-10 650 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 660 000,00</b>	<b>3 590 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 860 491,08</b>	<b>7 606 687,58</b>	<b>9 900 000,00</b>	<b>9 610 000,00</b>	<b>13 890 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 860 491,08	4 006 687,58	3 900 000,00	3 610 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	3 900 000,00	3 610 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	3 600 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	11 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	8 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>3 150 000,00</b>	<b>3 350 000,00</b>	<b>3 530 000,00</b>	<b>3 530 000,00</b>	<b>3 240 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 660 000,00</b>	<b>3 590 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 150 000,00	3 350 000,00	3 530 000,00	3 530 000,00	3 240 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 660 000,00	3 590 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>22 350 000,00</b>	<b>22 600 000,00</b>	<b>25 070 000,00</b>	<b>25 070 000,00</b>	<b>33 630 000,00</b>	<b>31 130 000,00</b>	<b>27 630 000,00</b>	<b>23 970 000,00</b>	<b>20 380 000,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 245 551,03	9 727 833,84	3 948 460,00	4 390 666,00	4 393 769,00	5 362 000,00	6 666 694,00	6 733 361,00	6 800 694,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	13 106 042,11	13 734 521,42	7 848 460,00	8 000 666,00	6 483 769,00	5 362 000,00	6 666 694,00	6 733 361,00	6 800 694,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Plan 3 kw.		Wykonanie			
		2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	5,01%	4,22%	4,77%	4,65%	4,32%	5,04%	4,96%	4,97%	4,75%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	5,01%	4,22%	4,77%	4,65%	4,32%	5,04%	4,96%	4,97%	4,75%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,01%	4,22%	4,77%	4,65%	4,32%	5,04%	4,96%	4,97%	4,75%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,69%	11,16%	4,50%	4,93%	5,18%	6,00%	7,49%	7,59%	7,29%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	9,45%	6,95%	5,23%	6,22%	7,03%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	x	x	9,59%	7,09%	5,37%	6,22%	7,03%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 660 000,00</b>	<b>3 590 000,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	3 500 000,00	3 660 000,00	3 590 000,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 970 798,40	27 195 243,12	29 014 369,00	29 091 908,00	30 173 772,00	30 474 554,00	30 682 751,00	30 989 579,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 222 962,09	4 213 481,73	4 767 399,00	4 767 399,00	5 013 000,00	5 052 667,00	5 092 731,00	5 143 658,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 308 991,65	7 422 058,08	6 196 689,00	6 288 089,00	20 438 249,00	8 511 045,00	3 555 454,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	3 417 324,14	3 322 891,19	3 870 059,00	3 951 619,00	5 253 033,00	5 611 045,00	1 155 454,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	4 891 667,51	4 099 166,89	2 326 630,00	2 336 470,00	15 185 216,00	2 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	5 088 170,18	4 965 466,94	2 225 700,00	2 225 700,00	14 935 216,00	2 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	3 972 240,91	4 397 126,22	7 953 440,00	8 195 646,00	7 697 559,00	366 054,00	966 694,00	3 373 361,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	959 708,00	1 053 952,74	1 054 790,00	1 054 790,00	222 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	20 452,70	20 910,00	282 579,00	282 579,00	1 103 189,00	1 455 944,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 452,70	20 910,00	279 144,00	279 144,00	1 103 189,00	1 455 940,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	20 452,70	20 910,00	279 144,00	279 144,00	253 189,00	253 190,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 534 118,71	388 607,85	0,00	0,00	7 136 506,00	254 054,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 534 118,71	388 607,85	0,00	0,00	7 136 506,00	254 054,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	2 534 118,71	388 607,85	0,00	0,00	2 531 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	55 490,00	40 362,09	326 579,00	326 579,00	1 298 187,00	1 713 190,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 910,00	30 876,87	276 600,00	276 600,00	253 189,00	1 455 940,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 910,00	40 362,09	326 579,00	326 579,00	298 187,00	298 190,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 919 522,91	705,56	58 290,00	68 130,00	8 694 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 358 305,69	0,00	0,00	0,00	2 512 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 358 305,69	705,56	0,00	3 290,00	3 016 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	595 797,22	10 190,78	108 269,00	118 109,00	7 227 359,00	257 250,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	595 797,22	10 190,78	53 269,00	53 269,00	549 455,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	595 108,51	10 190,78	108 269,00	118 109,00	7 227 359,00	257 250,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	595 108,51	10 190,78	53 269,00	53 269,00	549 455,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 150 000,00	3 350 000,00	3 530 000,00	3 530 000,00	3 240 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	3 560 000,00	3 090 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>94 204 005,00</b>	<b>95 146 045,00</b>	<b>96 097 505,00</b>	<b>97 058 480,00</b>	<b>98 029 065,00</b>	<b>99 009 356,00</b>	<b>99 999 450,00</b>	<b>100 999 445,00</b>	<b>102 009 439,00</b>
1.1	Dochody bieżące	94 204 005,00	95 146 045,00	96 097 505,00	97 058 480,00	98 029 065,00	99 009 356,00	99 999 450,00	100 999 445,00	102 009 439,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>90 634 005,00</b>	<b>91 436 045,00</b>	<b>92 397 505,00</b>	<b>95 858 480,00</b>	<b>96 829 065,00</b>	<b>97 809 356,00</b>	<b>98 999 450,00</b>	<b>99 999 445,00</b>	<b>101 009 439,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	87 335 304,00	88 208 657,00	89 090 744,00	89 981 651,00	90 881 468,00	91 790 283,00	92 708 186,00	93 635 268,00	94 571 621,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	174 310,00	174 310,00	34 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	560 000,00	454 000,00	340 000,00	264 000,00	228 000,00	192 000,00	159 000,00	129 000,00	99 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	560 000,00	454 000,00	340 000,00	264 000,00	228 000,00	192 000,00	159 000,00	129 000,00	99 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	3 298 701,00	3 227 388,00	3 306 761,00	5 876 829,00	5 947 597,00	6 019 073,00	6 291 264,00	6 364 177,00	6 437 818,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>3 570 000,00</b>	<b>3 710 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, 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	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>3 570 000,00</b>	<b>3 710 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 570 000,00	3 710 000,00	3 700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>16 810 000,00</b>	<b>13 100 000,00</b>	<b>9 400 000,00</b>	<b>8 200 000,00</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>4 800 000,00</b>	<b>3 800 000,00</b>	<b>2 800 000,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 868 701,00	6 937 388,00	7 006 761,00	7 076 829,00	7 147 597,00	7 219 073,00	7 291 264,00	7 364 177,00	7 437 818,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	6 868 701,00	6 937 388,00	7 006 761,00	7 076 829,00	7 147 597,00	7 219 073,00	7 291 264,00	7 364 177,00	7 437 818,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,57%	4,56%	4,24%	1,51%	1,46%	1,41%	1,16%	1,12%	1,08%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,57%	4,56%	4,24%	1,51%	1,46%	1,41%	1,16%	1,12%	1,08%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,57%	4,56%	4,24%	1,51%	1,46%	1,41%	1,16%	1,12%	1,08%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,46%	7,39%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,46%	7,39%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%	7,29%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>3 570 000,00</b>	<b>3 710 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 570 000,00	3 710 000,00	3 700 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 020 000,00	2 760 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>103 029 533,00</b>	<b>104 059 828,00</b>	<b>105 100 426,00</b>
1.1	Dochody bieżące	103 029 533,00	104 059 828,00	105 100 426,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>102 029 533,00</b>	<b>103 059 828,00</b>	<b>104 300 426,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	95 517 337,00	96 472 510,00	97 437 235,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	69 000,00	39 000,00	10 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	69 000,00	39 000,00	10 000,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	6 512 196,00	6 587 318,00	6 863 191,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 512 196,00	7 587 318,00	7 663 191,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	7 512 196,00	7 587 318,00	7 663 191,00

Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	1,04%	1,00%	0,77%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	1,04%	1,00%	0,77%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,04%	1,00%	0,77%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,29%	7,29%	7,29%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,29%	7,29%	7,29%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,29%	7,29%	7,29%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2032	2033	2034
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
<b>14</b>	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00
<b>15</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 889 956,00	20 438 249,00	8 511 045,00	3 555 454,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				13 907 227,00	5 253 033,00	5 611 045,00	1 155 454,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 982 729,00	15 185 216,00	2 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				11 689 032,00	9 593 403,00	1 713 190,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 308 317,00	1 298 187,00	1 713 190,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zatrudnij Czerszczan (RPO) - aktywizacja zawodowa beneficjentów MGOPS	MGOPS	2017	2019	893 317,00	298 187,00	298 190,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO) - Podniesienie kwalifikacji i wyrównanie szans wśród dzieci w wieku przedszkolnym	Urząd Miejski w Czersku	2018	2019	2 415 000,00	1 000 000,00	1 415 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 380 715,00	8 295 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO) - Redukcja CO2 i zwiększenie udziału OZE na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2015	2018	2 030 350,00	2 012 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO) - Redukcja CO2	Urząd Miejski w Czersku	2016	2018	1 033 059,00	1 004 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Pomorskie Szlaki Kajakowe - z nurtem Wdy (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2016	2018	97 044,00	91 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2016	2018	112 318,00	106 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Energia ze źródeł odnawialnych (RPO) (obiekty użyteczności publicznej) - poprawa efektywności wykorzystania i oszczędzania zasobów surowców energetycznych	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	739 526,00	732 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Słońce źródłem pozyskiwania energii (RPO) (obiekty mieszkalne) - poprawa efektywności wykorzystania i oszczędzania zasobów surowców energetycznych	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	3 975 937,00	3 968 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Montaż lamp hybrydowych na terenie Gminy Czersk (PO RiM) - wzrost efektywności energetycznej i poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	392 481,00	379 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				25 200 924,00	10 844 846,00	6 797 855,00	3 555 454,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 598 910,00	3 954 846,00	3 897 855,00	1 155 454,00	0,00	0,00
1.3.1.1	System gospodarowania odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Miejski w Czersku	2017	2020	7 820 755,00	3 000 000,00	3 000 000,00	230 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	22 735 729,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	6 566 472,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	16 169 257,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	11 603 533,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 308 317,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	893 317,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	8 295 216,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 420,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 160,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	91 509,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	106 783,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	732 026,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	3 968 437,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	379 881,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	11 132 196,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 258 155,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.1.2	Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów -	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku - ZOF	2018	2020	2 704 355,00	881 046,00	897 855,00	925 454,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie PFU gospodarki ściekowej dla Gminy Czersk - uporządkowanie gospodarki ściekowej	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 602 014,00	6 890 000,00	2 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku - poprawa warunków bazy dydaktycznej	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	5 156 580,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg w Czersku - etap I (w tym. ul. Kosobudzka) -	Urząd Miejski w Czersku	2014	2018	1 709 700,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Poprawa dostępności komunikacyjnej i inwestycyjnej miejscowości Rytel poprzez budowę ulicy Nagierskiego -	Urząd Miejski w Czersku	2016	2018	1 084 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa Zespołu Szkół w Łęgu - świetlica - poprawa warunków bazy dydaktycznej	Urząd Miejski w Czersku	2017	2018	515 830,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa budynku Zespołu Szkół w Rytlu - poprawa warunków bazy dydaktycznej	Urząd Miejski w Czersku	2016	2020	5 057 904,00	200 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa remizy OSP w Krzyżu - poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony przed zagrożeniami mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2018	2019	500 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy w Łęgu-Kolonii - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2018	2019	578 000,00	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 355,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 874 041,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	265 256,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	18 785,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00

**OBJAŚNIENIA  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY CZERSK  
2018 - 2034**



7	Przyjęty do WPF wskaźnik procentowy przy obliczaniu odsetek od kredytu wg WIBOR 1M	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
---	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Źródło: Opracowanie własne

Ministerstwo Finansów 12 października 2017 r. opublikowało (aktualizację) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2016 – 2050. Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinno być realistyczne, dlatego do opracowania załącznika nr 1 WPF Gminy Czersk przyjęto wskaźniki z wierszy 2,4,6 i 7 tabeli nr 1, z uwagi na posiadanie przez Gminę głównie zewnętrznych źródeł finansowania subwencji (29 966 022 zł) i dotacji (33 466 411 zł) na 2018 r. a tylko 26 421 736 zł dochodów własnych. Przyrost dochodów własnych prezentuje poniższa tabela nr 3 w okresie 2015 - 2018 r. Przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej wskaźniki różnią się od założeń Ministerstwa Finansów, ponieważ budżet gminy w głównej mierze uzależniony jest od dochodów zewnętrznych. Poniżej przedstawia się analizę danych historycznych jak i różnych uwarunkowań (malejące subwencje, oraz niskie dochody własne na dzień projektu 27,7% które ukształtują się na koniec roku w granicach 25% po zwiększeniu planu dotacji).

## 2. Prognoza finansowa na lata 2018 – 2034 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2018 – 2034, z uwagi na konieczność przedstawienia możliwości spłaty zadłużenia, kosztów jego obsługi (odsetek), potencjalnych wydatków na udzielone poręczenie (wchodzące do spłaty długu). Zapadalność ostatniej raty kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2018 r. przypada na 2034 r. (800 000 zł). Termin zapadalności poręczonej pożyczki zaciągniętej przez ZZO sp. z o.o. w Nowym Dworze (której Gmina jest udziałowcem), planowana jest na 2025 r. (34 108 zł).

### 2.1. Prognozowane dochody.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na okres 2019 – 2020 r. przyjęto 1,5 % wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Od 2021 r. przyjęto 1% wzrost dochodów uznając, że planowanie wyższego wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Plan dochodów majątkowych na lata 2019 – 2034 r. wynika z analizy wpływów z tytułu planowanej sprzedaży majątku. Prognoza uwzględnia dochody planowane ze środków UE w ramach perspektywy finansowej rozpoczętej w 2014 roku, które przedstawia tabela nr 7 i 8.

#### 2.1.1. Dochody bieżące.

Ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów o 1,5% do 2020 r. oraz o 1% w latach 2021 -2034 wynika w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy, którą obrazuje tabela nr 2. Przy prognozie dochodów wzięto pod uwagę dochody z tytułu realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich. Szczegółowe wyliczenie dochodów bieżących na lata 2019 – 2020 przedstawia tabela nr 4, w której przy obliczaniu prognozy uwzględniono dochody bieżące z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej (przedstawionych w tabeli nr 8). Dochody własne Gminy (bez PIT i CIT) na przestrzeni 2014-2018 stanowią odpowiednio: 20,9% w 2014 r, 19,9% w 2015 r, 16,8 % w 2016 r i 15,4% w 2017 r. 15,4% w 2018 r. Wskaźniki te świadczą o ogromnym uzależnieniu Gminy od środków zewnętrznych - zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również subwencji oraz dotacji. Najważniejszą pozycję w dochodach zajmują dotacje, w szczególności na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej i administracji publicznej.

**Tabela nr 2: Dochody Gminy Czersk w latach 2014 – 2018.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł)					Struktura wykonania dochodów (%)					Dynamika wykonania dochodów (%)			
		2014	2015	2016	2017 plan	2018 plan	2014	2015	2016	2017	2018	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Dochody własne	15 225 455	14 946 856	15 393 184	14 679 712	14 855 829	20,9	19,9	16,8	15,4	15,2	98,2	103,0	95,4	101,2
2	Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	8 042 980	9 335 746	10 299 949	11 375 214	12 240 907	11,0	12,4	11,2	11,9	12,5	116,1	110,3	110,4	107,6
3	Subwencja z budżetu państwa	27 849 356	28 503 474	30 261 878	29 861 663	29 966 022	38,2	38,0	33,0	31,3	30,7	102,3	106,2	98,7	100,3
	w tym: część wyrównawcza	10 346 456	10 729 800	11 560 541	11 645 327	11 847 981	14,2	14,3	12,6	12,2	12,1	103,7	107,7	100,7	101,7
4	Dotacje ogółem	18 255 694	19 657 771	35 220 812	39 253 927	32 363 222	25,0	26,2	38,6	41,2	33,1	107,7	179,2	111,5	82,4
	w tym:														
	administracji państwowej	13 424 652	13 917 605	30 240 301	33 195 102	30 453 592	18,4	18,6	33,0	34,9	31,2	103,7	217,3	109,8	91,7
	na zadania własne	4 380 034	4 468 430	4 084 118	5 378 355	1 909 630	6,0	6,0	4,5	5,6	2,0	102,0	91,4	131,7	35,5
	na realizację inwestycji	451 008	1 271 736	896 393	680 470	0	0,6	1,7	1,0	0,7	0,0	282,0	70,5	75,9	0,0
5	Środki UE na realizację	3 555 386	2 554 572	409 518	25 439	8 239 695	4,9	3,5	0,4	0,0	8,4	71,9	16,0	6,2	32390,0
	w tym:														
	Bieżące	26 694	20 453	20 910	25 439	1 103 189	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	76,6	102,2	121,7	4336,6
	Inwestycje	3 528 692	2 534 119	388 608	0	7 136 506	4,8	3,4	0,4	0,0	7,3	71,8	15,3	0,0	0,0
<b>Razem</b>		<b>72 928 871</b>	<b>74 998 419</b>	<b>91 585 341</b>	<b>95 195 955</b>	<b>97 665 675</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>99,8</b>	<b>99,9</b>	<b>102,8</b>	<b>122,1</b>	<b>103,9</b>	<b>102,6</b>

Zródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz planu budżetu na dzień 26.10.2017 r.

## **Dochody bieżące zewnętrzne**

### **2.1.1.1 Subwencja z budżetu państwa**

Gmina Czersk każdego roku otrzymuje z budżetu państwa trzy części subwencji: równoważącą wyrównawczą i oświatową. Dochody z tego tytułu stanowią ok. 31% dochodów łącznych na 2018 r. Natomiast **część oświatowa** subwencji ogólnej określana jest w ustawie budżetowej na dany rok budżetowy, a Ministerstwo Edukacji dokonuje podziału dla poszczególnych samorządów w oparciu o sprawozdania o liczbie uczniów w szkołach (prowadzonych przez jst i inne podmioty), o liczbie uczniów niepełnosprawnych, a także o liczbie nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego. Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2018 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów z dnia 14 października 2017r.

#### **Wpływy z części subwencji oświatowej w latach 2015 - 2018**

2015 r. - 16 712 616	2016 r. - 17 498 103	2017 r. - 17 304 493	2018 r. - 17 400 635
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Subwencja oświatowa będzie maleć w 2019 r. i latach następnych ze względu na coraz mniejszą liczbę uczniów oraz likwidację gimnazjów. Obecnie w roku szkolnym 2017/2018 uczęszcza 464 uczniów w 22 oddziałach (Czersk, Rytel i Łąg bez niepublicznych). Roczny koszt funkcjonowania obecnej drugiej i trzeciej klasy, stanowi ok 3,4 mln zł. Od września 2018 r. pozostanie już tylko trzecia klasa gimnazjalna, która zakończy tego typu naukę w 2019 r. Od września 2019 roku, będą funkcjonowały wyłącznie ośmioletnie szkoły podstawowe. Nastąpi zmniejszenie dochodów z subwencji oświatowej jak i wydatków bieżących. Różnica może nieznacznie zwiększyć nadwyżkę operacyjną której na etapie tworzenia projektu 2018 – 2034 nie uwzględniono .

#### **Wpływy z subwencji ogólnej równoważącej w latach 2015 - 2018**

2015 r. - 1 061 058zł	2016 r - 1 203 234zł	2017 r. - 911 843zł	2018 r. - 717 406zł
-----------------------	----------------------	---------------------	---------------------

Podstawą wyliczenia części równoważącej subwencji ogólnej dla gminy na dany rok budżetowy są poniesione wydatki bieżące na:

– wypłatę dodatków mieszkaniowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca w roku poprzedzającym rok bazowy (2016r.). To źródło dochodów wykazuje trend spadkowy od 2017r o 24,2% , natomiast na 2018 r. o 21,3%. Okoliczność ta wiąże się corocznie z ponoszonymi mniejszymi wydatkami na dodatki mieszkaniowe i zmniejszaniem planu wydatków przez MGOPS w trakcie roku budżetowego.

#### **Wydatki na dodatki mieszkaniowe w latach 2015 - 2018**

2015 r. – 886 139,80	2016 r. - 748 412,12 zł	2017 r. - 583 446 zł	2018 r. – 690 000 zł
----------------------	-------------------------	----------------------	----------------------

#### **Wpływy części subwencji wyrównawczej w latach 2015 - 2018**

2015 r. - 10 729 800	2016 r. -11 560 541	2017 r. - 11 645 327	2018 r.-11 847 981
----------------------	---------------------	----------------------	--------------------

W powyższym okresie od 2016 r wzrost tej pozycji dochodów wynosi corocznie o ok 0,7% i 1,7%.

### **2.1.1.2 Dotacje – ta wielkość w prognozie finansowej**

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i powierzone zostały oszacowane w latach następnych na stałym poziomie. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2018 r. Dotacje celowe planowane w 2018r. z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Pomorskiego z dnia 25 października 2017.

W/w zawiadomieniu kwota przyznanych dotacji jest niższa niż przewidywane wykonanie w 2017 roku, szczególnie w zakresie:

- pomocy w wychowaniu dzieci „program Rodzina 500+” i świadczeń rodzinnych o ok 5 mln. Dotacja celowa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego z przeznaczeniem na wydatki bieżące w 2018 r. została oszacowana zgodnie z zapisami art.14d oraz 79a ustawy z dnia 07 września 1991 o systemie oświaty (t.j. Dz.U. 2015 poz. 2156) oraz z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 25 kwietnia 2017 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. 2017 poz. 875).

**Tabela nr 3: Dochody własne w tym PIT i CIT za lata 2014-2018**

Lp.	Lata	Dochody własne, PIT i CIT	Przyrost dochodów	
			%	w zł
1	2	4	5	6
1	2014	23 268 435	x	x
2	2015	24 282 602	4,4	1 014 167
3	2016	25 693 133	5,8	1 410 531
4	2017	26 054 926	1,4	361 793
5	2018	27 096 736	4,0	1 041 810

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz planu budżetu na dzień 26.10.2017 r.

Przyrost dochodów następował głównie z podatku PIT z CIT w 2015 r. – 1.292 766 zł, w 2016 r. 964 203 zł, w 2017 r. 1 075 265 zł natomiast na 2018 r planuje się 865 693 zł. Od 2018 r. będą mały wpływ z podatku leśnego spowodowane nawałnicą z sierpnia 2017 r., ostateczny skutek finansowy znany będzie po przedłożeniu przez nadleśnictwa deklaracji podatkowych na 2018 i 2019 rok.

Do prognozowania dochodów bieżących od 2019 r. przyjęto wskaźnik 1,5% który na ten rok daje przyrost wartości 1 331 265 zł, natomiast na 2020 r. 1 351 234 zł i w kolejnych latach planuje się zwiększenie o 1%.

Z uwagi na planowaną realizację dwóch projektów dofinansowanych z UE (Zatrudnij Czerszczan oraz edukację przedszkolną) do 2019 r. , poniżej prezentuje się zasadę ustalenia dochodów bieżących na 2019 i 2020 r. Rok 2020 będzie rokiem bazowym do podwyższenia dochodów bieżących o 1% aż do 2034 r – w całym okresie obowiązywania WPF.

**Tabela nr 4: Obliczenie dochodów bieżących na lata 2019-2020**

Lp.	Wyszczególnienie	Lata	
		2019	2020
1	2	3	4
I	Dochody bieżące: $I=(1-2)*101,5\%+3$	91 538 185	91 433 479
1	Dochody bieżące za rok poprzedni	89 854 169	91 538 185
2	Dochody bieżące za rok poprzedni z tytułu realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE	1 103 189	1 455 940
3	Dochody bieżące za rok bieżący z tytułu realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE	1 455 940	0

Źródło: Opracowanie własne

Wpływy z tytułu podatków lokalnych przypadających na dochody własne przedstawia tabela nr 5.

**Tabela nr 5: Dochody własne z podatków i odsetki w latach 2014-2018.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł					Dynamika wykonania dochodów w %			
		2014	2015	2016	2017 plan	2018 plan	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Podatek od nieruchomości	5 107 243	5 232 149	5 579 326	5 400 000	5 550 000	102,4	106,6	96,8	102,8
2	Podatek rolny	348 009	338 544	329 151	294 600	309 000	97,3	97,2	89,5	104,9
3	Podatek leśny	690 184	760 937	821 183	780 000	515 000	110,3	107,9	95,0	66,0
4	Podatek od środków transportu	397 375	397 572	399 690	423 000	411 000	100,0	100,5	105,8	97,2
5	Podatek od spadków i darowizn	53 142	54 048	21 066	40 800	60 000	101,7	39,0	193,7	147,1
6	Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	11 502	10 583	11 808	10 200	10 200	92,0	111,6	86,4	100,0
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	433 129	583 326	599 556	519 180	583 000	134,7	102,8	86,6	112,3
8	Odsetki od nieterminowych wpłat	24 908	17 199	51 706	20 400	30 000	69,1	300,6	39,5	147,1
<b>Razem</b>		<b>7 065 492</b>	<b>7 394 358</b>	<b>7 813 486</b>	<b>7 488 180</b>	<b>7 468 200</b>	<b>104,7</b>	<b>105,7</b>	<b>95,8</b>	<b>99,7</b>

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 26.10.2017 r.

Nie planuje się podwyżek podatków lokalnych na 2018 r., przyjęto stawki obowiązujące z 2017 roku. W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z podatku od nieruchomości. Jest to jedno z najważniejszych źródeł i jednocześnie największa pozycja w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. Podatek od środków transportowych oraz podatek rolny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu Gminy. W wyniku nawałnicy, która przeszła nad gminą, zniszczony został las w wieku powyżej 40 lat – przewiduje się iż część podatników wystąpi z wnioskiem o umorzenie podatku leśnego. Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez Gminę jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych. Podatki pobierane przez urzędy skarbowe - w odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez Urząd Miejski - wpływają do urzędów skarbowych, a następnie przekazywane są na rachunek budżetu Gminy. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilno-prawnych Gmina nie ma żadnego wpływu. Pozostałe podatki kształtowały się na podobnym poziomie wykonania.. Na 2018 rok zaplanowano wpływy z podatku leśnego o ok. 270 tys. mniej jak w 2017 r.

Wpływy z tytułu opłat przypadające na dochody własne przedstawia tabela nr 6.

**Tabela nr 6: Dochody własne z opłat i sprzedaży majątku w latach 2014-2018.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł					Dynamika wykonania dochodów w %			
		2014	2015	2016	2017 plan	2018 plan	2015	2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Oplata skarbowa	46 367	49 250	52 522	53 759	54 000	106,2	106,6	102,4	100,4
2	Oplata targowa	164 980	137 977	111 714	120 000	100 000	83,6	81,0	107,4	83,3
3	Oplata eksploatacyjna	2 138	767	8 657	0	0	35,9	1 128,7	0,0	0,0
4	Oplata z tytułu użytkowania wieczystego i za trwały zarząd	73 464	32 758	73 507	47 500	57 876	44,6	224,4	64,6	121,8
5	Oplata z tytułu przekształceń własnościowych	43 486	0	9 562	5 000	5 000	0,0	x	52,3	100,0
6	Mandaty, kary i grzywny	860 609	155 707	20 487	0	0	18,1	13,2	0,0	0,0

7	Oплата за zezwolenie na sprzedaż alkoholu	358 066	363 573	375 073	370 000	366 000	101,5	103,2	98,6	98,9
8	Oплата adiacencka i renta planistyczna	23 135	33 413	34 556	16 500	13 500	144,4	103,4	47,7	81,8
9	Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 740 881	2 077 168	2 353 091	2 600 000	2 800 000	119,3	113,3	110,5	107,7
10	Oплата produktowa	4 753	2 012	0	0	0	42,3	0,0	0,0	0,0
11	Różne opłaty	323 613	323 078	333 306	281 280	284 000	99,8	103,2	84,4	101,0
12	Pozostałe dochody, w tym:	1 784 107	1 455 843	1 686 434	1 501 052	2 015 149	81,6	115,8	89,0	134,2
	ze sprzedaży mienia	572 670	272 108	497 026	300 000	670 000	47,5	182,7	60,4	223,3
	z wynajmu i dzierżawy	1 211 437	1 183 735	1 189 408	1 201 052	1 345 149	97,7	100,5	101,0	112,0
<b>Razem</b>		<b>5 425 599</b>	<b>4 631 546</b>	<b>5 058 909</b>	<b>4 995 091</b>	<b>5 695 525</b>	<b>85,4</b>	<b>109,2</b>	<b>98,7</b>	<b>114,0</b>

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 26.10.2017 r.

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2014 - 2018 należy stwierdzić, że wpływy w badanym czasie kształtowały się podobnie. Od 2013 roku wprowadzono system gospodarowania odpadami komunalnymi. Mieszkańcy wnoszą opłatę za składowanie odpadów komunalnych. W roku 2018 wpływy z tytułu tej opłaty zaplanowano na poziomie 2 800 000 zł, Opłata za składowanie odpadów komunalnych jest wyższa na 2018 r. ponieważ od lipca 2017 r. nastąpiła podwyżka o ok 20%. To źródło dochodów, działa podobnie jak dotacje zewnętrzne, ponieważ przeznaczone muszą zostać wyłącznie na gospodarkę odpadami. Dochody z tytułu wynajmu i dzierżaw wykazują tendencję wzrostową, na 2018 rok zaplanowano dochody w wysokości 1 345 149 zł .

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

Dochody ze sprzedaży majątku Gminy stanowią nieznaczną część dochodów własnych. Decydujący wpływ na zainteresowanie kupujących ma położenie działek, atrakcyjność terenów, dobre połączenie komunikacyjne i bliskość natury. W 2015 r. ze sprzedaży lokali i działek uzyskano 220 995,99 zł wpływów, natomiast w roku 2016 – 461 395,60 zł. Plan na 2017 to wielkość 300 000 zł. W projekcie budżetu na 2018 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 670 000 zł. Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE na 2018 r. w wysokości 7 136 506 zł, i na 2019 r. w kwocie 254 054 zł. Dochody z tytułu dofinansowania wydatków bieżących ze środków UE zaplanowano w 2018 r. – 1 103 189 zł oraz w 2019 r. - 1 455 940 zł. Poniżej przedstawia się prognozę dochodów z UE.

**Tabela nr 7: Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej.**

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2018	Dochody 2019
			plan	plan
1	2	3	4	5
<b>1) Regionalnego Programu Operacyjnego</b>				
1	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO)	70005	1 658 587	
2	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO)	90015	872 873	
3	Pomorskie Szlaki Kajakowe - z nurtem Wdy (RPO)	63095	77 782	
4	Pomorskie Szlaki Kajakowe -Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO)	63095	90 766	
5	Energia ze źródeł odnawialnych (RPO) (obiekty użyteczności publicznej)	90005	1 009 557	

6	Słońce źródłem pozyskiwania energii (RPO) (obiekty mieszkalne)	90005	3 126 941	
<b>Razem</b>			<b>6 836 506</b>	<b>0</b>
<b>2) Program Operacyjny Rybactwo i Morze</b>				
1	Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk (PO RiM)	05011	300 000	
<b>Razem</b>			<b>300 000</b>	<b>0</b>
<b>3) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich</b>				
1	Budowa promenady wzdłuż Wielkiego Kanału Brdy w Rytle (PROW)	01041		254 054
<b>Razem</b>			<b>0</b>	<b>254 054</b>
<b>Razem dochody majątkowe</b>			<b>7 136 506</b>	<b>254 054</b>

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Biuro Funduszy Urzędu Miejskiego

**Tabela nr 8: Dochody bieżące z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej.**

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2018	Dochody 2019
			plan	plan
1	2	3	4	5
<b>1) Regionalnego Programu Operacyjnego</b>				
1	Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO)	80195	850 000	1 202 750
2	Zatrudnij Czerszczan (RPO)	85395	253 189	253 190
<b>Razem dochody bieżące</b>			<b>1 103 189</b>	<b>1 455 940</b>

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Biuro Funduszy Urzędu Miejskiego

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia przedstawia tabela nr 9

**Tabela nr 9: Prognoza sprzedaży nieruchomości gruntowych na lata 2018-2021.**

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
<b>Rok 2018</b>		
1.	Czersk, ul. Długa – 2 działki (usługi)	670 000 zł
2.	Czersk, ul. Tucholska – 1 działka	
3.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
4.	Czersk, ul. Kazimierza Odnowiciela – 3 działki	
5.	Czersk, ul. Kościuszki 26 - budynek	
6.	Czersk, ul. Przytorowa – 3 lokale mieszkalne	
<b>Rok 2019</b>		
1.	Czersk, ul. Długa – 1 działka (usługi)	150 000 zł
2.	Czersk, ul. Kazimierza Odnowiciela – 1 działka	
3.	Łąg, ul. Słoneczna – 2 działki	
4.	Czersk, ul. 60-Lecia – 1 działka	
<b>Rok 2020</b>		
1.	Czersk, ul. Długa – 2 działki (usługi)	200 000 zł
2.	Mokre – 1 działka	
<b>Rok 2021</b>		
1.	Rytle, ul. Łąkowa – 1 działka	300 000 zł
2.	Czersk, ul. Łosińska – Starego Urzędu – 1 działka	
3.	Łąg – 1 działka	

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Wydział Rolnictwa Urzędu Miejskiego

Na podstawie danych historycznych oraz stanu nieruchomości do sprzedaży, przyjęto następujące założenia: w latach 2019 – 2021 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 650 000 zł. Na kolejne lata nie podejmuje się założeń co do sprzedaży majątku .

## 2.2. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących.

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

Regułę wydatkową prezentuje poniższy wzór:

$$\mathbf{WB} \leq \mathbf{DB} + \mathbf{NB}$$

gdzie: **WB** – wydatki bieżące

**DB** – dochody bieżące

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

Wg projekcji WPF na lata 2018 – 2034 (wierz 8.1 zał. nr 1 – różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) dane dla roku wynoszą:

2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
4 393 769 zł	5 362 000 zł	6 666 694 zł	6 733 361 zł

Od 2022 ta wielkość stopniowo wzrasta by w 2034 r. osiągnąć kwotę 7 663 191 zł. Powyższe relacje świadczą o prawidłowej zasadzie finansowej, gdzie dochody bieżące finansują zarówno w części wydatki inwestycyjne oraz spłatę zobowiązań długoterminowych.

### 2.2.1. Wydatki bieżące.

Wydatki budżetowe można podzielić na dwie zasadnicze grupy:

- wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe.

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

W okresie 2019 – 2034 r. planuje się coroczny wzrost wynagrodzeń o 1,0%. Zabezpieczyć należy w pierwszej kolejności środki na odsetki od kredytów, których najwyższa wartość przypada w latach 2019 r. – 963 tys. zł oraz 2020 r. - 875 tys. zł. Przyjęto, iż wydatki bieżące w latach 2019-2020 wzrosną o coroczny przyrost wynagrodzeń, natomiast nie przewiduje się wzrostu wydatków bieżących rzeczowych. Natomiast w latach 2021 – 2034 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1%. Przy prognozie wydatków bieżących wzięto pod uwagę wydatki z tytułu realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich z następujących projektów: „Zatrudnij Czerszczan (RPO) oraz „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO)” w łącznych kwotach - 2018 r. – 1 298 187 zł, 2019 r. – 1 713 190 zł. Szczegółowe wyliczenie wydatków bieżących na lata 2019 – 2020 przedstawia tabela nr 11. Limity wydatków w poszczególnych latach określano w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat kredytów.

**Tabela nr 10: Wydatki budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej Gminy Czersk  
w latach 2016–2018.**

Dział	2016		2017		2018		Dynamika wykonania wydatków w %			
	Wykonanie		Plan		Projekt plan		2018/2016		2018/2017	
	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*	Wydatki bieżące	w tym: WiP*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	529 952	8 203	585 244	8 439	57 329	500	10,8	6,1	9,8	5,9
020	4 000	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
050	5 153	0	5 200	0	5 000	0	97,0	0,0	96,2	0,0
400	632 339	21 647	564 450	15 650	643 000	16 750	101,7	77,4	113,9	107,0
600	1 524 494	302 244	3 253 773	209 850	1 241 784	100 000	81,5	33,1	38,2	47,7
630	185 278	93 116	264 000	105 900	200 000	121 400	107,9	130,4	75,8	114,6
700	1 469 251	513 218	1 670 150	539 627	1 629 330	607 700	110,9	118,4	97,6	112,6
710	193 779	15 180	132 439	11 803	136 000	0	70,2	0,0	102,7	0,0
750**	4 818 749	3 366 851	6 308 875	4 571 706	6 532 956	4 920 897	135,6	146,2	103,6	107,6
751	22 827	1 280	12 541	360	4 175	0	18,3	0,0	33,3	0,0
754	239 597	3 000	577 071	3 000	319 000	0	133,1	0,0	55,3	0,0
757	522 975	0	892 750	0	974 310	0	186,3	0,0	109,1	0,0
758	0	0	679 256	0	656 486	0	0,0	0,0	96,6	0,0
801	25 048 890	19 279 888	26 458 719	19 660 091	27 903 579	20 665 019	111,4	107,2	105,5	105,1
851	357 988	98 282	867 948	160 408	576 000	117 800	160,9	119,9	66,4	73,4
852	35 578 579	2 840 462	8 248 805	1 738 438	5 891 175	1 624 785	16,6	57,2	71,4	93,5
853	76 600	0	312 140	99 226	318 187	95 593	415,4	0,0	101,9	96,3
854	1 674 982	533 565	1 481 340	545 423	884 475	548 058	52,8	102,7	59,7	100,5
855	0	0	30 432 113	1 221 098	29 882 586	1 154 746	0,0	0,0	98,2	94,6
900	4 620 472	81 650	5 037 188	127 765	5 216 513	127 500	112,9	156,2	103,6	99,8
921	1 867 168	12 020	1 894 855	24 900	1 947 615	21 800	104,3	181,4	102,8	87,6
925	16 789	12 432	21 000	15 724	21 000	15 724	125,1	126,5	100,0	100,0
926	318 429	12 205	389 962	32 500	419 900	35 500	131,9	290,9	107,7	109,2
<b>Razem</b>	<b>79 708 291</b>	<b>27 195 243</b>	<b>90 089 819</b>	<b>29 091 908</b>	<b>85 460 400</b>	<b>30 173 772</b>	<b>107,2</b>	<b>111,0</b>	<b>94,9</b>	<b>103,7</b>

\* WiP – wynagrodzenia z pochodnymi (zgodnie z wierszem 11.1 załącznika nr 1 WPF).

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 28S oraz planu budżetu na dzień 26.10.2017 r.

\*\*Dział 750 Administracja - wykazuje wyższą wartość od 2017 r. z uwagi na zaliczenie zgodnie z klasyfikacją budżetową wydatków Zespołu Obsługi Finansowej jako Centrum Usług Wspólnych którego plan na 2018 r. stanowi 890 306 zł w tym 780 184 zł wynagrodzenia z pochodnymi (do końca 2016 r. w dziale 801 oświata występował).

Powyższe dane ukazują, że najwyższą kwotę wydatków Gmina ponosi na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą (33,7%) oraz na pomoc społeczną i rodzinę (41,9%). Największym wyzwaniem w obszarze edukacji – w wymiarze finansowym i organizacyjnym w perspektywie najbliższych lat – jest wdrożenia reformy oświaty mającej na celu likwidację gimnazjów i przywrócenia 8-letnich szkół podstawowych.

Tabela nr 11 obejmująca wydatki bieżące w okresie 3 lat jest trudna do porównania z uwagi na niższy plan wydatków w 2018 r. finansowanych z dotacji np. dz. 852, 855 czy też dział 854 w którym w latach poprzednich są środki na stypendia dla uczniów, wyprawki szkolne (np. w 2016 r. – 803 tys. zł). 2017 r. obejmuje w dziale 600 – transport, z 754 – bezpieczeństwo oraz 852- pomoc społeczna, pomoc finansową od samorządów z całej Polski na ok 2,4 mln zł licząc bez inwestycji.

**Tabela nr 11: Wydatki bieżące na lata 2016 – 2018.**

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r	2017 r	2018 r
1	2	3	4	5
1	Wydatki ogółem	90 124 837	101 565 955	108 315 675
1.1.	Wydatki bieżące	79 708 291	90 089 819	85 460 400
1.2	Wydatki bieżące finansowane dotacją	34 345 329	38 598 896	33 466 411
1.3	Wydatki bieżące nie finansowane dotacjami	45 362 962	51 490 923	51 993 989

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 26.10.2017 r.

Na 2018 r planuje się przyrost wydatków bieżących o 503 066 zł, podczas kiedy na 2017 r wynosił 6 127 961 zł. W latach następnych będzie kolejny etap racjonalizowania wydatków bieżących.

**Tabela nr 12: Obliczenie wydatków bieżących na lata 2019–2020.**

Lp.	Wyszczególnienie	Lata	
		2019	2020
1	2	3	4
I	Wydatki bieżące: I= 1-2+3+4*1%	86 176 185	84 766 785
1	Wydatki bieżące za rok poprzedni	85 460 400	86 176 185
2	Wydatki bieżące za rok poprzedni z tytułu realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE	1 298 187	1 713 190
3	Wydatki bieżące za rok bieżący z tytułu realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE	1 713 190	0
4	Wydatki bieżące za rok poprzedni na wynagrodzenia i pochodne (bez zadań UE)	30 078 179	30 378 961

Źródło: Opracowanie własne

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

#### **2.2.1.1. Obsługa długu (wiersz 2.1.3 zał nr 1 uchwały).**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Na koniec 2018 roku planowany dług stanowi 33 630 000 zł ze źródeł, które przedstawia tabela nr 13. Stopa odsetek wobec banków komercyjnych uzależniona jest od WIBOR 1M plus marża. Przy naliczeniu odsetek w roku 2018 przyjęto WIBOR 1M na poziomie 2,2%, podobnie w latach 2019-2034. Planowana kwota odsetek w latach 2018 – 2019 w ramach wydatków bieżących wynosi odpowiednio 800 000 zł oraz 963 000 zł i maleje wraz ze spłatą kolejnych rat. Planowanie ich wielkości w perspektywie 17-letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 1M.

#### **2.2.1.2. Gwarancje i poręczenia (wiersz 2.1.1).**

W części prognozy finansowej ujęto wymagalne spłaty udzielonych poręczeń w 2011 r. których wydatki odpowiednio kształtują się: w latach 2018– 2024 r. po 174.310 zł i w 2025 r. 34.108 zł.

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

Na 2018 rok nie planowano wzrostu wynagrodzeń w stosunku do 2017 r. W latach 2019 – 2034 r. przyjęto 1,0 % wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego (przy obliczaniu wynagrodzeń uwzględnia się również wydatki w ramach wydatków bieżących finansowanych ze środków europejskich (2018 r. – 95 593 zł, 2019 r. – 95 593 zł). Przy projektowaniu budżetu na każdy kolejny rok budżetowy rozważane będą możliwości podwyżek względem planowanych dochodów własnych i zewnętrznych, przy konieczności zachowania relacji, o której mowa w art. 242 uofp.

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

Kolejną grupę wydatków bieżących stanowią „wydatki organów”, przez które należy rozumieć (zgodnie z sugestią Ministerstwa Finansów w zakresie metodyki opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej) łączne wydatki z dwóch rozdziałów klasyfikacji budżetowej: 75023 – urzędy gmin oraz 75022 – rady gmin. Zgodnie z założeniem, iż 2018 rok stanowi rok bazowy dla WPF, w latach 2019-2020 wydatki zwiększono o 1% wzrost wynagrodzeń (plan wynagrodzeń: 2018 r. – 3 966 703 zł, 2019 r. – 4 006 370 zł, 2020 r. – 4 046 434 z) , natomiast w roku 2021, zgodnie z założeniami WPF wzrosną o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

#### **2.2.1.5. Przedsięwzięcia bieżące.**

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

#### **2.2.2. Wydatki majątkowe.**

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych tj. w 2018 r. – 7 697 559 zł, w 2019 r. – 366 054 zł, w 2020 r. – 966 694 zł, natomiast od roku 2021 r. wyniosą one 100% wydatków majątkowych.

#### **2.2.3. Wynik budżetu.**

Projekt WPF 2018 - 2034 zakłada kontynuację redukcji deficytu budżetowego. Począwszy od 2019 r. planowane jest generowanie nadwyżek budżetowych w celu spłaty zobowiązań dłużnych zaciągniętych z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą między dochodami i wydatkami. Na 2018 r. przewiduje się deficyt budżetowy w kwocie 10 650 000 zł, który zostanie pokryty kredytem w kwocie 8 560 000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 2 090 000 zł. . Przewidywane wykonanie 2017 r (nastąpi niewykonanie planu wydatków bieżących), wykazuje uwolnienie wolnych środków o 290 tys. zł (w stosunku do planu), stąd angażuje się je w przychodach na 2018 r. oraz z lat poprzednich które łącznie stanowią 2 090 000 zł .

W 2019 r. planuje się kolejny kredyt w wysokości 1 mln zł na spłatę zaciągniętych wcześniejszych zobowiązań. W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów.

#### **2.2.4. Prognoza przychodów.**

W 2018 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 11 800 000 zł, natomiast w 2019 roku 1 000 000 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów . Ponadto w 2018 r. wprowadzono wolne środki z lat poprzednich w wysokości 2 090 000 zł. Przewidywany wynik 2017 roku będzie o 290 tys. zł niższy, dzięki czemu uzyska się wolne środki w tej wysokości plus pozostałe 1,8 mln zł wolnych

środków pochodzących z lat wcześniejszych. W latach 2020 – 2034 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

#### **2.2.5. Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Ich spłatę przewiduje się do 2034 roku ( dotychczasowa prognoza obejmowała lata 2017- 2029) . Tak wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi dochodami własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy (opis poniżej).

**Tabela nr 13: Harmonogram spłat kredytów i pożyczek w latach 2018 -2034.**

Lp	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/ Oprocentowanie	Stan na 31.12.17	Kredyty planowane w 2018 r.	Kredyty planowane w 2019 r.	Spłata kapitału																	
		kwota zadłużenia			2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Stan na 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	BS Skórcz 2,56 *	6 000 000			100 000	200 000	200 000	300 000	600 000	700 000	1 900 000	2 000 000										5 900 000
2	Kredyt komercyjny		11 800 000			50 000	50 000	50 000	450 000	500 000	900 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	800 000	11 800 000
3	Kredyt komercyjny			1 000 000		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	100 000	200 000	200 000	200 000							0
4	ING Bank Śląski 2,51%*	2 800 000			300 000	400 000	400 000	460 000	360 000	620 000	260 000											2 500 000
5	BS Skórcz 2,38%*	3 650 000			50 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000										3 600 000
6	BS Skórcz 2,36%*	6 910 000			200 000	1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 010 000													6 710 000
7	BGK Gdynia 2,66% *	2 390 000			2 390 000																	0
8	BS Skórcz 2,35 *	3 320 000			200 000	400 000	400 000	400 000	620 000	1 200 000	100 000											3 120 000
<b>Razem</b>		25 070 000	11 800 000	1 000 000	3 240 000	3 500 000	3 500 000	3 660 000	3 590 000	3 570 000	3 710 000	3 700 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	800 000	33 630 000
<b>Dług na koniec roku</b>					33 630 000	31 130 000	27 630 000	23 970 000	20 380 000	16 810 000	13 100 000	9 400 000	8 200 000	7 000 000	5 800 000	4 800 000	3 800 000	2 800 000	1 800 000	800 000	0	x

\*oprocentowanie kredytów uzależnione jest od WIBOR 1M plus marża, w kolumnie 2 podaje się oprocentowanie poszczególnych kredytów. WIBOR wg stanu na dzień 8 listopada 2017 wynosi 1,66%

Źródło: Opracowanie własne

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

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

### **2.2.7. Relacje wskaźników zadłużenia Gminy w świetle ograniczeń ustawowych.**

W kolumnach 9.4 – 9.6 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy, w tabeli głównej obliczone są wskaźniki dla Gminy Czersk. Od 2014 roku obowiązują regulacje zaciągania długu wg nowej ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany jest na podstawie średniej z trzech ostatnich lat (iloraz sumy spłat rat kredytu i odsetek do dochodów ogółem nie może być wyższy, niż 1/3 sumy ilorazów: sumy dochodów bieżących i sprzedaży majątku minus wydatki bieżące do dochodów ogółem). Obciążenia spłatami rat kredytu i odsetek oraz wymagalnych poręczeń obliczone według nowych zasad wynoszą odpowiednio: w roku 2018 – 4,32% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 9,45%), w 2019 r. – 5,04% (max. – 6,95%), w 2020 r. – 4,96% (max. – 5,23%), w 2021 r. – 4,97% (max. – 6,22%), w 2022 r. – 4,75% (max. – 7,03%), w 2023 r. – 4,57% (max. 7,46%), w 2024 r. – 4,56% (max. 7,39%) planowany wskaźnik obsługi długu maleje w kolejnych latach, natomiast wskaźnik dopuszczalny w każdym roku wynosi 7,29%

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

Załącznikiem do projektu uchwały w sprawie WPF 2018 – 2034 jest wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych. Dla każdego przedsięwzięcia określono odrębnie:

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

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

Planowane limity wydatków w latach 2018 – 2034 oszacowano na kwotę 31 545 398 zł. Przedsięwzięcia wieloletnie składają się z przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących i majątkowych, które omówiono poniżej zaznaczając, jakie zmiany w danej grupie nastąpiły w stosunku do dotychczas obowiązującej uchwały.

Przedsięwzięcia dofinansowane ze środków z Unii Europejskiej z nowej perspektywy 2014 – 2020 nie wynikają z zawartych umów na realizację projektu, z wyłączeniem następujących projektów: „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO)”, „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym- modernizacja oświetlenia zewnętrznego” oraz „Zatrudnij Czerszczan”. Gmina Czersk czeka na rozstrzygnięcia konkursów, w których złożyła wnioski o dofinansowanie zadań.

#### **3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.**

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących w latach 2018 - 2034 oszacowano na kwotę 11 060 182 zł.

##### **3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.**

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na lata 2018 - 2019 oszacowano na kwotę 3 011 377 zł.

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

- a) zadanie „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej w powiatach chojnickim i człuchowskim (RPO)” zamieniono kwoty limitów wydatków w latach 2018 – 2019;
- b) zadanie „Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełno sprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO)” z łącznym limitem wydatków 1 497 072 zł – nie uwzględniono w przedsięwzięciach.

**1) Zatrudnij Czerszczan (RPO).**

Projekt ukierunkowany na zwiększenie zatrudnienia osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym na terenie Gminy Czersk, w tym osób z niepełnosprawnościami, poprzez wdrażanie kompleksowych programów aktywizacji społeczno-zawodowej skierowanych do osób, rodzin, środowisk lub lokalnych społeczności, w oparciu o ścieżkę reintegracji stworzoną indywidualnie dla każdego uczestnika wsparcia, z wykorzystaniem usług aktywnej integracji. Projekt skierowany jest do 60 osób z Gminy Czersk, w tym 30 niepełnosprawnych.

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

Projekt dotyczy wspólnego przedsięwzięcia w ramach Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. Projekt ukierunkowany na utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego na terenie Gminy Czersk poprzez: dostosowanie lub adaptację oraz modernizację istniejącej bazy przedszkolnej, zakup i montaż wyposażenia/doposażenia, zakup pomocy dydaktycznych, bieżące funkcjonowanie nowego miejsca wychowania przedszkolnego, podniesienie jakości usług świadczonych w ośrodkach wychowania przedszkolnego. W ramach tego przedsięwzięcia zostanie utworzonych 7 punktów przedszkolnych na terenie gminy. Na 2018 rok zaplanowano wydatki w kwocie 1 000 000 zł, natomiast na 2019 rok – 1 415 000 zł.

**3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.**

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących na lata 2018 – 2020 oszacowano na kwotę 8 048 805 zł.

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

- a) zadanie „System gospodarowania odpadami komunalnymi – utrzymanie czystości” na lata 2017-2020, wprowadzono limit wydatków w kwocie 230 000 zł na 2020 rok;
- b) zadanie „Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów” zaktualizowano limity wydatków na lata: 2018 – 881 046 zł, 2019 – 897 855 zł, 2020 – 925 454 zł.

**1) System gospodarowania odpadami komunalnymi na lata 2017-2020.**

Przewiduje się limit wydatków na realizację tego przedsięwzięcia w kwocie 3 000 000 zł – 2018 r. oraz 3 000 000 zł – 2019 r. oraz 230 000 zł – 2020 r.

**2) Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów.**

Na świadczone usługi transportowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół, limit wydatków na lata 2018 – 2019 wynosi 1 745 005 zł.

**3) Opracowanie PFU gospodarki ściekowej dla Gminy Czersk.**

Zadanie na lata 2017 – 2018 z limitem wydatków na 2018 r. w kwocie 73 800 – zgodnie z wymogami Krajowego Programu Oczyszczania Ścieków Komunalnych niezbędne jest opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego.

**3.2. Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych.**

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2018 – 2020 oszacowano na kwotę 20 485 216 zł.

**3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.**

Planowane nakłady w ramach wydatków majątkowych dofinansowanych z UE na lata 2018 oszacowano na kwotę 8 295 216 zł.

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

- a) zadanie „Rewitalizacja miasta Czersk (RPO)” z łącznym limitem wydatków 12 599 135 zł – nie uwzględniono w przedsięwzięciach.

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

Projekt partnerski planowany do realizacji w ramach Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. W ramach działania planuje się montaż instalacji fotowoltaicznych na 14 obiektach użyteczności publicznej w Gminie Czersk w celu zwiększenia udziału oraz popularyzacji OZE. Realizację inwestycji zaplanowano na lata 2016 - 2018 z limitem wydatków na 2018 r. 2 012 420 zł.

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

Projekt partnerski planowany do realizacji w ramach Chojnicko-Człuchowskiego Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. W ramach partnerskiego przedsięwzięcia planuje się na terenie Gminy Czersk wymianę w przestrzeni publicznej 301 istniejących opraw świetlnych sodowych na energooszczędne typu LED. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2017 – 2018, z limitem wydatków w 2018 r. – 1 004 160 zł.

**3) Pomorskie Szlaki Kajakowe – z nurtem Wdy (RPO).**

Limit wydatków na 2018 r. wynosi 91 509 zł. W ramach przedsięwzięcia zostanie wybudowana przenoska dla kajakarzy na rzece Brdzie w miejscowości Zapora wraz z wykonaniem oznakowania trasy szlaku. Zadanie otrzymało dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego. Przedsięwzięcie otrzymało dofinansowanie.

**4) Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Bdry (RPO).**

W ramach limitu wydatków w 2018 r. w kwocie 106 783 zł zostanie na Wdzie w miejscowości Wojtał wybudowana przenoska kajakowa wraz z oznakowaniem trasy. Inwestycja otrzymała środki finansowe na realizację z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego. Przedsięwzięcie otrzymało dofinansowanie.

**5) Energia ze źródeł pozyskiwania energii (obiekty użyteczności publicznej) (RPO).**

W ramach zadania planuje się zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej i pompy ciepła w szkołach podstawowych w Czersku i Gotelpiu z limitem wydatków na 2018 rok w kwocie 732 026 zł.

**6) Słońce źródłem pozyskiwania energii (obiekty mieszkalne) (RPO).**

Projekt przewiduje zakup i montaż urządzeń służących do produkcji energii pozyskiwanych ze źródeł odnawialnych dla mieszkańców gminy z limitem wydatków w 2018 r. w kwocie 3 968 437 zł.

**7) Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk (PO RiM).**

Planowane jest ustawienie 18 szt. nowoczesnych lamp hybrydowych zasilanych energią odnawialną, po jednej na terenie każdego sołectwa. Złożony zostanie wniosek o dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego "Rybnictwo i Morze". Limit wydatków w 2018 roku wynosi 379 881 zł.

### **3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.**

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2018 – 2020 oszacowano na kwotę 12 190 000 zł.

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

- a) zadanie „Budowa drogi Malachin-Łubna” z limitem wydatków w kwocie 1 300 000 zł – zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia;
- b) nowe zadanie „Rozbudowa Szkoły w Rytlu” na lata 2018-2020 z łącznym limitem wydatków 5 000 000 zł;
- c) nowe zadanie „Budowa remizy OSP w Krzyżu” na lata 2018-2019 z łącznym limitem wydatków w kwocie 500 000 zł;
- d) nowe zadanie „Budowa świetlicy w Łęgu-Kolonii” na lata 2018-2019 z łącznym limitem wydatków w kwocie 550 000 zł.

**1) Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Czersku.**

W ramach przedsięwzięcia planowana jest rozbudowa budynku szkoły polegająca na budowie skrzydła dydaktycznego wraz z przebudową istniejącego budynku szkoły. W nowej części szkoły znajdzie się m.in. 9 sal dydaktycznych, świetlica, szatnie i toalety. Budynek będzie wyposażony również w windę. Obiekt będzie wybudowany w technologii energooszczędnej. Limit wydatków na 2018 rok wynosi 3 600 000 zł.

**2) Przebudowa dróg w Czersku – etap I (budowa sieci kanalizacji deszczowej) w tym ul. Kosobudzka.**

W ramach limitu wydatków na 2018 r. w kwocie 1 000 000 zł kontynuowana będzie realizacja inwestycji związanej z gruntowną przebudową ulicy Kosobudzkiej w Czersku (kanalizacja deszczowa, oświetlenie LED oraz jezdnia i chodniki). Ponadto wykonany zostanie odcinek przesyłowy deszczówki w ulicach Kwiatowej i Leśnej, a także odcinek zasilający oświetlenie w ulicy Kwiatowej wraz z lampami LED.

**3) Poprawa dostępności komunikacyjnej i inwestycyjnej w miejscowości Rytel poprzez budowę ulicy Nagierskiego.**

Złożono wnioski o dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na budowę ul. Ks. Gracjana Nagierskiego w Rytlu, obejmujący budowę kanalizacji deszczowej, oświetlenia LED, ciągów pieszo-rowerowych oraz jezdni o nawierzchni bitumicznej. Inwestycja ma przyczynić się do poprawy dostępności komunikacyjnej i inwestycyjnej wsi Rytel. Nowa droga będzie łączyć ul. Chłopowską z DK22 na wysokości cmentarza. Limit wydatków na 2018 ustalono w wysokości 1 050 000 zł.

**4) Rozbudowa Zespołu Szkół w Łęgu – świetlica.**

W ramach limitu wydatków na 2018 r. w kwocie 490 000 zł wybudowana zostanie świetlica szkolna. Postępowanie przetargowe przeprowadzono w 2017 roku.

**5) Rozbudowa budynku Zespołu Szkół w Rytlu.**

Rozpoczęta zostanie budowa nowego obiektu dydaktycznego przy Zespole Szkół w Rytlu. Powierzchnia użytkowa ma wynosić 1.282,01 m<sup>2</sup>. Budynek będzie budowany w technologii energooszczędnej. Przedsięwzięcie ma być realizowane w latach 2018-2020. Ustalono następujące limity wydatków: 2018 r. – 200 000 zł, 2019 r. – 2 400 000 zł, 2020 r. – 2 400 000 zł.

**6) Budowa remizy OSP w Krzyżu.**

Rozpoczęta zostanie budowa budynku nowej remizy w Krzyżu dla miejscowych strażaków ochotników. Inwestycja ma być realizowana w latach 2018- 2019 z limitem wydatków po 250 000 zł.

**7) Budowa świetlicy wiejskiej w Łęgu-Kolonii.**

Rozpoczęta zostanie budowa nowego obiektu świetlicy wiejskiej w Łęgu-Kolonii. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2018- 300 000 zł, 2019 – 250 000 zł.

#### **4. Podsumowanie.**

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej podejmuje się przed uchwałą budżetową na dany rok. Wartości objęte niniejszym projektem, zatwierdzone przez Radę Miejską, w zakresie zaplanowanych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów oraz przedsięwzięć nie mogą ulec zmianie przy zatwierdzaniu budżetu na 2018 r. zahaczyć