



BR.0050.210.2018

**ZARZĄDZENIE NR 1043/18
BURMISTRZA CZERSKA**

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej gminy Czersk na lata 2019 - 2033

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. - Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. - Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.)

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 podpisania 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.

Załącznik do
Zarządzenia nr 1043/18
Burmistrza Czerska
z dnia 14 listopada 2018 r.

Projekt
Uchwała nr .../18
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia ... 2018 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2019-2033

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 ze zm.) 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 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

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

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

§ 3.

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

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Uchwała nr XL/363/18 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 stycznia 2018 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2018 – 2033 z późn.zm. traci moc z dniem 31 grudnia 2018 r.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.

Wnoszący
Burmistrz Czerska

/-/Jolanta Fierek

Przewodniczący Rady

.....



		Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	91 585 341,04	101 399 584,25	96 048 826,00	98 302 535,00	99 306 678,00	95 475 300,00	96 852 930,00	98 301 974,00
1.1	Dochody bieżące	89 436 125,03	99 796 403,21	93 910 579,00	96 044 954,00	94 038 758,00	95 175 300,00	96 602 930,00	98 051 974,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 069 214,00	11 315 355,00	12 140 907,00	12 140 907,00	14 957 934,00	15 182 303,00	15 410 038,00	15 641 189,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	179 613,32	177 114,31	180 000,00	180 000,00	180 000,00	182 700,00	185 441,00	188 223,00
1.1.3	podatki i opłaty	11 419 556,34	11 906 419,41	12 040 586,00	12 065 909,00	12 144 660,00	12 281 338,00	12 465 558,00	12 652 541,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	5 579 325,90	5 822 468,80	5 864 000,00	5 864 000,00	5 850 000,00	5 937 750,00	6 026 816,00	6 117 218,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	30 261 878,00	29 861 663,00	30 101 193,00	30 101 193,00	31 586 456,00	32 060 253,00	32 541 157,00	33 029 274,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	34 345 329,45	42 986 209,19	36 524 357,00	38 494 172,00	32 062 187,00	32 269 080,00	32 753 116,00	33 244 413,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	2 149 216,01	1 603 181,04	2 138 247,00	2 257 581,00	5 267 920,00	300 000,00	250 000,00	250 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	497 025,56	569 202,09	886 900,00	995 000,00	350 000,00	300 000,00	250 000,00	250 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 285 000,40	1 002 561,95	3 576 436,00	3 753 716,00	4 882 920,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	90 124 837,09	104 342 304,82	107 108 826,00	108 162 535,00	99 456 678,00	91 925 300,00	93 142 930,00	94 811 974,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	79 708 291,19	92 640 116,15	90 501 512,00	91 582 721,00	88 889 563,00	89 778 459,00	90 676 244,00	91 583 006,00
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
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	519 375,51	480 089,05	800 000,00	800 000,00	840 000,00	862 000,00	756 000,00	649 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	519 375,51	480 089,05	800 000,00	800 000,00	840 000,00	862 000,00	756 000,00	649 000,00
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
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
2.2	Wydatki majątkowe	10 416 545,90	11 702 188,67	16 607 314,00	16 579 814,00	10 567 115,00	2 146 841,00	2 466 686,00	3 228 968,00
3	Wynik budżetu	1 460 503,95	-2 942 720,57	-11 060 000,00	-9 860 000,00	-150 000,00	3 550 000,00	3 710 000,00	3 490 000,00
4	Przychody budżetu	7 606 687,58	11 717 191,53	14 300 000,00	14 300 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	4 006 687,58	5 717 191,53	4 650 000,00	4 650 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	2 942 720,57	4 650 000,00	4 650 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 600 000,00	6 000 000,00	9 650 000,00	9 650 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	6 410 000,00	6 410 000,00	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
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
5	Rozchody budżetu	3 350 000,00	3 530 000,00	3 240 000,00	3 240 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 710 000,00	3 490 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 350 000,00	3 530 000,00	3 240 000,00	3 240 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 710 000,00	3 490 000,00
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
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
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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	22 600 000,00	25 070 000,00	31 480 000,00	31 480 000,00	30 430 000,00	26 880 000,00	23 170 000,00	19 680 000,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 727 833,84	7 156 287,06	3 409 067,00	4 462 233,00	5 149 195,00	5 396 841,00	5 926 686,00	6 468 968,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	13 734 521,42	12 873 478,59	8 059 067,00	9 112 233,00	6 349 195,00	5 396 841,00	5 926 686,00	6 468 968,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,22%	3,95%	4,39%	4,29%	4,60%	4,80%	4,79%	4,39%
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.	4,22%	3,95%	4,39%	4,29%	4,60%	4,80%	4,79%	4,39%
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
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	4,22%	3,95%	4,39%	4,29%	4,60%	4,80%	4,79%	4,39%
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)	11,16%	7,62%	4,47%	5,55%	5,54%	5,97%	6,38%	6,84%
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	7,75%	5,88%	5,33%	5,96%
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	8,11%	6,24%	5,69%	5,96%
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
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 710 000,00	3 490 000,00
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	3 710 000,00	3 490 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 195 243,12	29 024 768,49	30 680 935,00	30 802 150,00	33 529 007,00	33 769 194,00	33 864 297,00	34 106 886,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 213 481,73	4 601 331,05	5 038 200,00	5 038 200,00	5 317 000,00	5 359 215,00	5 401 852,00	5 444 916,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	7 422 058,08	6 182 380,86	11 958 138,00	11 958 138,00	10 226 287,00	1 572 000,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	3 322 891,19	3 871 077,49	4 389 346,00	4 389 346,00	4 614 990,00	1 372 000,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	4 099 166,89	2 311 303,37	7 568 792,00	7 568 792,00	5 611 297,00	200 000,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 965 466,94	1 924 848,88	7 565 792,00	7 565 792,00	5 611 297,00	200 000,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	4 397 126,22	8 680 011,48	7 596 022,00	7 709 522,00	4 546 524,00	1 946 841,00	2 466 686,00	3 228 968,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 053 952,74	1 097 328,31	1 445 500,00	1 304 500,00	409 294,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2016	2017	2018	2018	2019	2020	2021	2022
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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
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
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
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
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 350 000,00	3 530 000,00	3 240 000,00	3 240 000,00	3 550 000,00	3 500 000,00	3 660 000,00	3 440 000,00
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
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	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
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	99 032 494,00	100 022 819,00	101 023 047,00	102 033 277,00	103 053 610,00	104 084 146,00	105 124 987,00	106 176 237,00
1.1	Dochody bieżące	99 032 494,00	100 022 819,00	101 023 047,00	102 033 277,00	103 053 610,00	104 084 146,00	105 124 987,00	106 176 237,00
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
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
1.1.3	podatki i opłaty	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
1.1.4	z subwencji ogólnej	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
1.2	Dochody majątkowe, w tym	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
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
2	Wydatki ogółem	95 662 494,00	96 712 819,00	98 073 047,00	101 333 277,00	101 803 610,00	102 834 146,00	103 424 987,00	104 426 237,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	92 498 836,00	93 423 824,00	94 358 062,00	95 301 643,00	96 254 659,00	97 217 206,00	98 189 378,00	99 171 272,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	174 310,00	174 310,00	174 310,00	34 108,00	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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	553 000,00	452 000,00	354 000,00	301 000,00	268 000,00	231 000,00	188 000,00	137 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	553 000,00	452 000,00	354 000,00	301 000,00	268 000,00	231 000,00	188 000,00	137 000,00
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
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
2.2	Wydatki majątkowe	3 163 658,00	3 288 995,00	3 714 985,00	6 031 634,00	5 548 951,00	5 616 940,00	5 235 609,00	5 254 965,00
3	Wynik budżetu	3 370 000,00	3 310 000,00	2 950 000,00	700 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	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
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	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
5	Rozchody budżetu	3 370 000,00	3 310 000,00	2 950 000,00	700 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 370 000,00	3 310 000,00	2 950 000,00	700 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00
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
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
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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	16 310 000,00	13 000 000,00	10 050 000,00	9 350 000,00	8 100 000,00	6 850 000,00	5 150 000,00	3 400 000,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 533 658,00	6 598 995,00	6 664 985,00	6 731 634,00	6 798 951,00	6 866 940,00	6 935 609,00	7 004 965,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	6 533 658,00	6 598 995,00	6 664 985,00	6 731 634,00	6 798 951,00	6 866 940,00	6 935 609,00	7 004 965,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,14%	3,94%	3,44%	1,01%	1,47%	1,42%	1,80%	1,78%
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.	4,14%	3,94%	3,44%	1,01%	1,47%	1,42%	1,80%	1,78%
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
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	4,14%	3,94%	3,44%	1,01%	1,47%	1,42%	1,80%	1,78%
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)	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%
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)	6,40%	6,61%	6,68%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%
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)	6,40%	6,61%	6,68%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%	6,60%
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
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	3 370 000,00	3 310 000,00	2 950 000,00	700 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 370 000,00	3 310 000,00	2 950 000,00	700 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
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
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
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
11.3.1	bieżące	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
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	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
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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
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
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
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
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 320 000,00	3 260 000,00	2 850 000,00	300 000,00	850 000,00	850 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
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
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	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
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	107 237 999,00	108 310 379,00	109 393 483,00
1.1	Dochody bieżące	107 237 999,00	108 310 379,00	109 393 483,00
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
2	Wydatki ogółem	105 987 999,00	107 060 379,00	108 493 483,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	100 162 985,00	101 164 615,00	102 176 261,00
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:	90 000,00	51 000,00	13 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	90 000,00	51 000,00	13 000,00
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	5 825 014,00	5 895 764,00	6 317 222,00
3	Wynik budżetu	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00
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 zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00
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
6	Kwota długu	2 150 000,00	900 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 075 014,00	7 145 764,00	7 217 222,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	7 075 014,00	7 145 764,00	7 217 222,00

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	1,25%	1,20%	0,83%
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.	1,25%	1,20%	0,83%
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	1,25%	1,20%	0,83%
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)	6,60%	6,60%	6,60%
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)	6,60%	6,60%	6,60%
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)	6,60%	6,60%	6,60%
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x
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
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2031	2032	2033
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00
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
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00
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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 002 367,00	10 226 287,00	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				12 278 511,00	4 614 990,00	1 372 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 723 856,00	5 611 297,00	200 000,00	0,00	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:				6 540 578,00	5 276 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				975 793,00	314 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zatrudnij Czerszczan (RPO) - aktywizacja zawodowa beneficjentów MGOPS	MGOPS	2017	2019	891 793,00	298 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Dotacja dla partnera projektu "Ja w internecie" dla Stowarzyszenia na Rzecz Programu Rozwoju Wsi Łąg (PO PC) - rozwój kompetencji cyfrowych	Urząd Miejski w Czersku	2018	2019	84 000,00	16 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 564 785,00	4 961 297,00	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	2019	708 594,00	139 794,00	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	2019	100 119,00	89 933,00	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	2019	109 243,00	106 783,00	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	2019	3 855 080,00	3 845 638,00	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 mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2017	2019	392 481,00	379 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa promenady wzdłuż Wielkiego Kanału Brdy (PROW) - zagospodarowanie turystyczne terenu	Urząd Miejski w Czersku	2018	2019	399 268,00	399 268,00	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				12 461 789,00	4 950 000,00	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 302 718,00	4 300 000,00	1 372 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	System gospodarowania odpadami kumunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Miejski w Czersku	2017	2020	8 117 672,00	3 200 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów -	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku - ZOF	2018	2020	3 185 046,00	1 100 000,00	1 142 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 159 071,00	650 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 856 581,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 790,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	5 426 791,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	5 119 693,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	298 190,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	298 190,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	4 821 503,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	89 933,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	106 783,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	3 845 638,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	379 881,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	399 268,00
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	2 736 888,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 131 600,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691 600,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	605 288,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa remizy OSP w Krzyżu - poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony przed zagrożeniami mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2017	2019	584 071,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy w Łęgu-Kolonii - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2017	2020	575 000,00	350 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	55 288,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZERSK
2019 - 2033**

1. Wprowadzenie.

Zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki sektora finansów publicznych (Dz.U. z 2016 poz. 1870 ze zm.) od 2011 roku są zobowiązane do przygotowywania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy, oceny zdolności kredytowej, wyznaczenia możliwości inwestycyjnych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Czersk na lata 2019 – 2034 została sporządzona w oparciu o wzór opracowany przez Ministerstwo Finansów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 poz.92). Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy o finansach publicznych określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak nie może być krótszy, niż okres prognozowanej spłaty długu. W związku z tym, że spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętego kredytu w 2018 zaplanowano do 2033 roku (planowany do zaciągnięcia w 2019 r spłata przypada na 2030), WPF gminy obejmuje lata 2019 – 2033. Przedstawia się projekt uchwały w sprawie WPF przewidujący uchylene dotychczasowej uchwały z powodu. Wieloletnia prognoza finansowa składa się z dwóch załączników: wieloletniej prognozy finansowej oraz z wykazu przedsięwzięć.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodnie co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i wskaźnik zadłużenia są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w WPF czy budżecie w znacznym stopniu zależą od czynników obiektywnych, na ostateczny kształt WPF na trzy kolejne lata ma wpływ faktyczne wykonanie budżetu danego roku.

Działania Gminy koncentrować będą się na racjonalizowaniu i optymalizowaniu parametrów budżetowych. Od 2020 r. planowany wynik budżetu jest nadwyżką budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów.

Przy obliczaniu prognozy głównych pozycji budżetu na lata 2020 – 2033 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne przedstawione w tabeli nr 1.

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	PKB - dynamika realna (Ministerstwo Finansów)	3,7	3,6	3,5	3,1	3,0	3,0	2,9	2,8	2,8	2,8	2,7	2,6	2,5	2,4
2	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu dochodów do budżetu Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
3	CPI - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (Ministerstwo Finansów)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
4	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu wydatków bieżących rzeczowych do budżetu Gminy Czersk	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
5	Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej (Ministerstwo Finansów)	5,5	5,5	5,5	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0	2,9

6	Przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto do budżetu Gminy Czersk	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
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

Źródło: Opracowanie własne

Ministerstwo Finansów 24 października 2018 r. opublikowało (aktualizację) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2018 – 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 (31 586 456 zł) i dotacji (36 945 107 zł) a na 2019 r. a tylko 30 775 115 zł dochodów własnych. Przyrost dochodów własnych prezentuje poniższa tabela nr 3 w okresie 2015 - 2019 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 30,9% które ukształtują się na koniec roku w granicach 26 % po zwiększeniu planu dotacji)

2. Prognoza finansowa na lata 2019 – 2033 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2019 – 2033, 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 2033 r. (900 000 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 2020 – 2022 r. przyjęto 1,5 % wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Od 2023 r. przyjęto 1% wzrost dochodów uznając, że planowanie wyższego wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Plan dochodów majątkowych na lata 2020– 2023 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 2022 r. oraz o 1% w latach 2023 -2033 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 rok 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 2015-2019 stanowią odpowiednio: 19,9% w 2015 r, 16,8 % w 2016 r i 15,6% w 2017 r. 16,3% w 2018 r. i 15,7% w 2019 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 2015 – 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł)					Struktura wykonania dochodów (%)					Dynamika wykonania dochodów (%)			
		2015	2016	2017	2018 plan	2019 plan	2015	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Dochody własne	14 946 856	15 393 184	15 842 485	15 610 304	15 637 181	19,9	16,8	15,6	16,3	15,7	103,0	102,9	98,5	100,2
2	Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	9 335 746	10 299 949	11 492 469	12 320 907	15 137 934	12,4	11,2	11,3	12,8	15,2	110,3	111,6	107,2	122,9
3	Subwencja z budżetu państwa	28 503 474	30 261 878	29 861 663	30 101 193	31 586 456	38,0	33,0	29,4	31,2	31,8	106,2	98,7	100,8	104,9
	w tym:														
	część wyrównawcza	10 729 800	11 560 541	11 645 327	11 847 981	13 170 818	14,3	12,6	11,5	12,3	13,3	107,7	100,7	101,7	111,2
4	Dotacje ogółem	19 657 771	35 220 812	43 988 771	36 685 900	32 399 928	26,2	38,5	43,5	38,2	32,6	179,2	124,9	83,4	88,3
	w tym:														
	administracji państwowej	13 917 605	30 240 301	37 171 084	32 150 913	29 936 904	18,6	33,0	36,7	33,5	30,1	217,3	122,9	86,5	93,1
	na zadania własne	4 468 430	4 084 118	5 815 126	4 293 744	1 855 293	6,0	4,5	5,7	4,5	1,9	91,4	142,4	73,8	43,2
	na realizację inwestycji	1 271 736	896 393	1 002 562	241 243	607 731	1,7	1,0	1,0	0,3	0,6	70,5	111,8	24,1	251,9
5	Środki UE na realizację	2 554 572	409 518	214 196	1 330 522	4 545 179	3,4	0,5	0,2	1,4	4,6	16,0	52,3	621,2	341,6
	w tym:														
	bieżące	20 453	20 910	214 196	363 302	269 990	0,0	0,0	0,2	0,4	0,3	102,2	1024,4	169,6	74,3
	inwestycje	2 534 119	388 608	0	967 220	4 275 189	3,4	0,4	0,0	1,0	4,3	15,3	0,0	0,0	442,0
Razem		74 998 419	91 585 341	101 399 584	96 048 826	99 306 678	99,9	100,0	100,0	99,9	99,9	122,1	110,7	94,7	103,4

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 19.10.2018 r.

Dochody bieżące zewnętrzne

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. 31,8% dochodów łącznych na 2019 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 j.s.t. 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 2019 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów z dnia 12 października 2018 r.

Wpływy z części subwencji oświatowej w latach 2015 - 2019

2015 r - 16 712 616	2016 r - 17 498 103	2017r - 17 304 493	2018 r - 17 535 806	2019 r -17 804 541
---------------------	---------------------	--------------------	---------------------	--------------------

Subwencja oświatowa będzie maleć w latach następnych ze względu na coraz mniejszą liczbę uczniów oraz likwidację gimnazjów. Od września 2018 r. pozostaje 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 2020 – 2034 nie uwzględniono .

Wpływy z subwencji ogólnej równoważącej w latach 2015 - 2019

2015 r -1061 058	2016 r - 1 203 234	2017 r. - 911 843	2018 r. - 717 406	2019 r - 611097
------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-----------------

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 (2017r.). To źródło dochodów wykazuje trend spadkowy od 2017r o 24,2% , na 2018 r. o 21,3% natomiast na 2019 o 14,8%. Okoliczność ta wiąże się corocznie z ponoszonymi mniejszymi wydatkami na dodatki mieszkaniowe, w konsekwencji zmniejszaniem planu wydatków przez MGOPS w trakcie roku budżetowego.

Wydatki na dodatki mieszkaniowe w latach 2015 – 2019

2015 r. -886 139	2016 r - 748 412	2017 r. - 583 446	2018 r – 640 000	2019 r- 650 000
------------------	------------------	-------------------	------------------	-----------------

Wpływy części subwencji wyrównawczej w latach 2015 - 2019

2015 r- 10 729 800	2016 r -11 560 541	2017r. - 11 645 327	2018 r.-11 847 981	2019 r – 13 170 818
--------------------	--------------------	---------------------	--------------------	---------------------

W powyższym okresie od 2016 r wzrost tej pozycji dochodów wynosi corocznie odpowiednio ok 0,7% , 1,7% oraz na 2019 r o 11,2%

2.Dotacje

Dotacje celowe planowane w 2019r. z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Pomorskiego z dnia 25 października 2018.W w/w zawiadomieniu kwota przyznanych dotacji będzie niższa niż przewidywane wykonanie za 2018 roku, szczególnie w zakresie: - pomocy w wychowaniu dzieci „program Rodzina 500+” i świadczeń rodzinnych o ok 3 mln.

Dotacja celowa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego z przeznaczeniem na wydatki bieżące w 2019 r. została oszacowana zgodnie z zapisami art.14d oraz 79a ustawy z dnia 07 września 1991 o systemie oświaty (tj. 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 2014-2019

Lp.	Lata	Dochody własne i PIT	Przyrost dochodów	
			%	w zł
1	2	4	5	6
1	2014	23 268 425	x	x
2	2015	24 282 602	4,4	1 014 177
3	2016	25 693 133	5,8	1 410 531
4	2017	27 334 954	6,4	1 641 821
5	2018 plan	27 931 211	2,2	596 257
6	2019 plan	30 775 115	10,2	3 678 379

Źródło opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S, plan budżetu na 2018 r. na dzień 19.10.2018 r.

Przyrost dochodów następował głównie z podatku PIT z CIT w 2015 r. – 1.292.765 zł, w 2016 r. 964.203 zł, w 2017 r. 1 192 520 zł w 2018 r planuje się 828 438 zł. Najwyższy przyrost planuje się w 2019 r ., zgodnie z informacją podaną przez Ministerstwo Finansów w wysokości 2 817 027 zł z tytułu PIT.

Do prognozowania dochodów bieżących od 2020 r. przyjęto wskaźnik 1,5% który na ten rok daje przyrost wartości 1.136.542 zł, na 2020 r. 1.427.630 zł oraz na 2022 r. – 1 449 044 zł. W kolejnych latach planuje się zwiększenie o 1%.

Z uwagi na kontynuowaną realizację dwóch projektów dofinansowanych z UE (Zatrudnij Czerszczan oraz ‘Ja w internecie’) do 2019 r. , poniżej prezentuje się zasadę ustalenia dochodów bieżących na 2020 r . Rok 2022 będzie rokiem bazowym do podwyższenia dochodów bieżących o 1% aż do 2033 r – w całym okresie obowiązywania WPF.

Tabela nr 4: Dochody bieżące na rok 2020

Lp.	Wyszczególnienie	rok
		2020
1	2	3
I	Dochody bieżące: $I=(1-2)*101,5\%+3$	95 175 300
1	Dochody bieżące za rok poprzedni	94 038 758
2	Dochody bieżące za rok poprzedni z tytułu realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE	269 990
3	Dochody bieżące za rok bieżący z tytułu realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE	0

Źródło: opracowanie własne, w kolejnych latach nie występują środki na wydatki bieżące z UE

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

Tabela nr 5: Dochody własne z podatków i odsetki w latach 2015-2019.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł					Dynamika wykonania dochodów w %			
		2015	2016	2017	2018 plan	2019 plan	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Podatek od nieruchomości	5 232 149	5 579 326	5 822 468	5 864 000	5 850 000	106,6	104,4	100,7	99,8
2	Podatek rolny	338 544	329 151	271 653	309 000	274 000	97,2	82,5	113,7	88,7
3	Podatek leśny	760 937	821 183	816 079	755 000	786 000	107,9	99,4	92,5	104,1
4	Podatek od środków transportu	397 572	399 690	416 222	411 000	417 000	100,5	104,1	98,7	101,5
5	Podatek od spadków i darowizn	54 048	21 066	77 119	60 000	60 000	39,0	366,1	77,8	100,0
6	Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	10 583	11 808	11 663	10 200	10 000	111,6	98,8	87,5	98,0
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	583 326	599 556	639 215	583 000	603 000	102,8	106,6	91,2	103,4
8	Odsetki od nieterminowych wpłat	17 199	51 706	31 640	30 000	16 000	300,6	61,2	94,8	53,3
Razem		7 394 358	7 813 486	8 086 058	8 022 200	8 016 000	105,7	103,5	99,2	99,9

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 19.10.2018 r.

Nie planuje się podwyżek podatków lokalnych na 2019 r., przyjęto stawki obowiązujące w 2018 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.

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

Tabela nr 6: Dochody własne z opłat i sprzedaży majątku w latach 2015-2019

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł					Dynamika wykonania dochodów w %			
		2015	2016	2017	2018 plan	2019 plan	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Opłata skarbowa	49 250	52 522	54 326	54 000	54 000	106,6	103,4	99,4	100,0
2	Opłata targowa	137 977	111 714	101 888	100 000	102 000	81,0	91,2	98,1	102,0
3	Opłata eksploatacyjna	767	8 657	1 434	0	0	1 128,7	16,6	0,0	0,0
4	Opłata z tytułu użytkowania wieczystego i za trwałe zarząd	32 758	73 507	60 771	57 876	32 000	224,4	82,7	95,2	55,3
5	Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	0	9 562	8 600	5 000	35 000	x	89,9	58,1	700,0
6	Mandaty, kary i grzywny	155 707	20 487	5 065	0	0	13,2	24,7	0,0	0,0

7	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	363 573	375 073	367 859	366 000	375 000	103,2	98,1	99,5	102,5
8	Opłata adiacencka i renta planistyczna	33 413	34 556	12 740	13 500	13 500	103,4	36,9	106,0	100,0
9	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 077 168	2 353 091	2 590 855	2 800 000	2 820 000	113,3	110,1	108,1	100,7
10	Opłata produktowa	2 012	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Różne opłaty	323 078	333 306	285 283	284 000	315 200	103,2	85,6	99,6	111,0
12	Pozostałe dochody, w tym:	1 455 843	1 686 434	1 920 696	2 238 799	1 757 259	115,8	113,9	116,6	78,5
	ze sprzedaży mienia	272 108	497 026	569 202	886 900	350 000	182,7	114,5	155,8	39,5
	z wynajmu i dzierżawy	1 183 735	1 189 408	1 351 494	1 351 899	1 407 259	100,5	113,6	100,0	104,1
Razem		4 631 546	5 058 909	5 409 518	5 919 175	5 503 959	109,2	106,9	109,4	93,0

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 19.10.2018 r.

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2015 - 2019 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 2019 wpływy z tytułu tej opłaty zaplanowano na poziomie 2 820 000 zł, 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 2019 rok zaplanowano dochody w wysokości 1 407 259 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 w roku 2017 to wielkość 567 272 zł. Plan na 2018 r – 995 000 zł W projekcie budżetu na 2019 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 350 000 zł. Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE na 2019 r. w wysokości 4 275 189 zł. Dochody z tytułu dofinansowania wydatków bieżących ze środków UE zaplanowano w 2019 r. – 269 990 zł. Poniżej przedstawia się prognozę dochodów z UE.

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

Lp.	Projekt	Dochody 2019
		plan
1	2	3
1) Regionalnego Programu Operacyjnego		
1	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO)	426 211
2	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - modernizacja oświetlenia zewnętrznego (RPO)	161 469
3	Pomorskie Szlaki Kajakowe - z nurtem Wdy (RPO)	77 782
4	Pomorskie Szlaki Kajakowe -Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO)	90 766
5	Słońce źródłem pozyskiwania energii (RPO) (obiekty mieszkalne)	2 964 907
Razem		3 721 135
2) Program Operacyjny Rybactwo i Morze		
1	Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk (PO R i M)	300 000

Razem		300 000
3) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich		
1	Budowa promenady wzdłuż Wielkiego Kanału Brdy (PROW)	254 054
Razem		254 054
Razem dochody majątkowe		4 275 189

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 2019
			plan
1	2	3	4
1) Regionalnego Programu Operacyjnego			
1	Zatrudnij Czerszczan (RPO)	85395	253 190
2)	Program Operacyjny Polska Cyfrowa		
2	Ja w Internecie (PO PC)	85395	16 800
Razem dochody bieżące			269 990

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 2019-2022.

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2019		
1.	Czersk, ul. Długa - 1 działka (usługi)	350 000
2.	Czersk, ul. Tucholska - 1 działka	
3.	Czersk ul. 21 Lutego - 1 działka	
4.	Czersk ul. Przytorowa - 3 mieszkania	
Rok 2020		
1.	Czersk, ul. Długa – 2 działki (usługi)	300 000
2.	Mokre – 1 działka	
3.	Czersk ul. 60-lecia - 1 działka	
4.	Czersk ul. Przytorowa - 3 mieszkania	
Rok 2021		
1.	Czersk, ul. Łosińska – Starego Urzędu – 1 działka	250 000
2.	Łąg – 1 działka	
3.	Czersk ul. Przytorowa - 2 mieszkania	
Rok 2022		
1.	Czersk, ul. Długa – 2 działki (usługi)	250 000
2.	Klaskawa	
3.	Czersk ul. Przytorowa - 2 mieszkania	

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

Na podstawie danych historycznych oraz stanu nieruchomości do sprzedaży, przyjęto następujące założenia: w latach 2020 – 2022 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 800 000 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:

$$WB \leq DB + NB$$

gdzie: **WB** – wydatki bieżące

DB – dochody bieżące

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

Wg projekcji WPF na lata 2019 – 2033 (wierz 8.1 zał. nr 1 – różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) dane dla roku wynoszą:

2019 r	2020 r	2021 r	2022 r
5 149 195 zł	5 396 841 zł	5 926 686 zł	6 468 968 zł

Od 2023 r. nadwyżka operacyjna, to wartości minimalnie rosnące. 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 2020 – 2033 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. – 862 tys. zł oraz 2020 r. - 756 tys. zł. W latach 2022 – 2033 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 „Ja w internecie” (PO PC) w łącznej kwocie - 2019 r. –314 990 zł. Limity wydatków w poszczególnych latach określano w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat kredytów oraz w części na inwestycje .

**Tabela nr 10: Wydatki budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej Gminy Czersk
w latach 2017–2019.**

Dział	2017		2018		2019		Dynamika wykonania wydatków w %			
	Wykonanie		Plan		Projekt plan		2019/2017		2019/2018	
	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	577 485	8 438	562 398	9 142	67 100	500	11,6	5,9	11,9	5,5
050	5 195		5 000	0	10 000	0	192,5	0,0	200,0	0,0
400	509 767	13 336	646 750	16 750	734 060	17 260	144,0	129,4	113,5	103,0
600	3 249 480	173 192	3 490 570	239 500	1 780 992	242 700	54,8	140,1	51,0	101,3
630	261 002	92 112	200 000	106 900	200 000	106 900	76,6	116,1	100,0	100,0
700	1 662 946	493 469	1 749 330	607 700	1 666 000	630 700	100,2	127,8	95,2	103,8
710	107 390	1 957	151 000	0	136 000	0	126,6	0,0	90,1	0,0
750	6 107 620	4 430 702	6 665 043	4 973 476	6 912 439	5 207 159	113,2	117,5	103,7	104,7
751	12 539	359	178 296	31 597	4 197	0	33,5	0,0	2,4	0,0
754	624 728	3 000	329 775	0	308 000	0	49,3	0,0	93,4	0,0
757	480 089		974 310	0	1 014 310	0	211,3	0,0	104,1	0,0
758	0		1 010 650	0	730 000	0	0,0	0,0	72,2	0,0
801	26 481 645	19 744 050	27 471 370	20 569 378	29 281 097	22 795 595	110,6	115,5	106,6	110,8
851	664 562	154 182	726 000	117 800	735 000	118 986	110,6	77,2	101,2	101,0
852	8 507 925	1 748 676	6 449 405	1 830 185	6 545 415	1 984 939	76,9	113,5	101,5	108,5
853	267 671	84 280	428 300	114 326	334 990	94 161	125,1	111,7	78,2	82,4
854	1 521 466	550 158	1 273 782	678 293	1 119 198	886 075	73,6	161,1	87,9	130,6
855	34 131 915	1 352 182	32 554 692	1 321 979	29 438 690	1 232 708	86,2	91,2	90,4	93,2
900	5 190 340	123 415	5 429 012	127 500	5 233 725	147 700	100,8	119,7	96,4	115,8
921	1 887 920	18 825	2 022 615	14 900	2 156 700	20 900	114,2	111,0	106,6	140,3
925	15 405	10 434	21 000	15 724	15 000	11 724	97,4	112,4	71,4	74,6
926	373 026	22 002	443 423	27 000	466 650	31 000	125,1	140,9	105,2	114,8
Razem	92 640 116	29 024 768	92 782 721	30 802 150	88 889 563	33 529 007	96,0	115,5	95,8	108,9

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

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 28S oraz plan budżetu na dzień 19.10.2018 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 2019 r. stanowi 982 456 zł w tym 862456 wynagrodzenia z pochodnymi (do końca 2016r. plan wydatków ujmowano w dziale 801 Oświata).

Powyższe dane ukazują, że najwyższą kwotę wydatków Gmina ponosi na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą (34,2%) oraz na pomoc społeczną i rodzinę (40,5%). Tabela obejmująca wydatki bieżące w okresie 3 lat jest trudna do porównania z uwagi na niższy plan wydatków w 2019 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. 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 nie wliczając inwestycji.

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 2019 roku planowany dług stanowi 30 430 000 zł ze źródeł, które przedstawia tabela nr 11. Stopa odsetek wobec banków komercyjnych uzależniona jest od WIBOR 1M plus marża. Przy naliczeniu odsetek w roku 2019 przyjęto WIBOR 1M na poziomie 2,2%, podobnie w latach 2020-2033. Planowana kwota odsetek w latach 2019 – 2020 w ramach wydatków bieżących wynosi odpowiednio: 840 000 zł oraz 862 000 zł i maleje wraz ze spłatą kolejnych rat. Planowanie ich wielkości w perspektywie 15-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 2019 rok nie planowano wzrostu wynagrodzeń w stosunku do 2018 r. W latach 2020 – 2033 r. przyjęto 1,0 % wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego. Przy projektowaniu budżetu na każdy kolejny rok budżetowy rozważane będą możliwości podwyżek względem planowanych dochodów własnych i zewnętrznych, przy konieczności zachowania relacji, o której mowa w art. 242 uofp.

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

Kolejną grupę wydatków bieżących stanowią „wydatki organów”, przez które należy rozumieć (zgodnie z sugestią Ministerstwa Finansów w zakresie metodyki opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej) łączne wydatki z dwóch rozdziałów klasyfikacji budżetowej: 75023 – urzędy gmin oraz 75022 – rady gmin. Zgodnie z założeniem, iż 2019 rok stanowi rok bazowy dla WPF, w latach 2020-2022 wydatki zwiększono o 1% wzrost wynagrodzeń (plan wynagrodzeń: 2019 r. – 4 179 703 zł, 2020 r. – 4 221 500 zł, 2021 r. – 4 263 715 z, 2022 – 4 306 352.

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 2019 r. – 4 546 524 zł, w 2020 r. – 1 946 841 zł, natomiast od roku 2021 r. wyniosą one 100% wydatków majątkowych.

2.2.3. Wynik budżetu.

Projekt WPF 2019 - 2033 zakłada kontynuację redukcji deficytu budżetowego. Począwszy od 2020 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 2019 r. przewiduje się deficyt budżetowy w kwocie 150 000 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami w tej wysokości. Przewidywane wykonanie 2018 r (nastąpi niewykonanie planu wydatków bieżących), zakłada powstanie wolnych środków w wysokości 1200 000 zł (w stosunku do planu) i planuje się je w przychodach na 2019 r.

W 2019 r. planuje się kolejny kredyt w wysokości 2,5 mln zł na spłatę zaciągniętych wcześniejszych zobowiązań. W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów.

2.2.4. Prognoza przychodów.

W 2019 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 2 500 000 zł. Ponadto w 2019 r. wprowadzono wolne środki z lat poprzednich w wysokości 1 200 000 zł. Przewidywany deficyt 2018 roku będzie o 1 200 tys. zł niższy, dzięki czemu uzyska się wolne środki. W latach 2020 – 2033 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

2.2.5. Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Ich spłatę przewiduje się do 2033 roku. Tak wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi dochodami własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy (opis poniżej).

Tabela nr 11: Harmonogram spłat kredytów i pożyczek w latach 2019 -2033.

Lp	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/ Oprocentowanie	Stan na 31.12.18	Kredyty planowane	Splata kapitału															Stan na 31.12.19
		kwota zadłużenia	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	kwota zadłużenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	BS Skórcz i SGB SA z 2017 r. 2,56% *	5 900 000		200 000	200 000	300 000	600 000	700 000	1 900 000	2 000 000									5 700 000
2	BS Skórcz SGB-Bank S.A. BS w Czersku z 2018 r 2,540% *	9 650 000		150 000	100 000	100 000	350 000	300 000	500 000	250 000	300 000	850 000	850 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	900 000	9 500 000
3	Kredyt komercyjny		2 500 000		50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	100 000	400 000	400 000	400 000	450 000	500 000				2 500 000
4	ING Bank Śląski 2,51%* z 2013 r	2 500 000		400 000	400 000	460 000	360 000	620 000	260 000										2 100 000
5	BS Skórcz i SGB z 2014 r 2,38%*	3 600 000		500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000									3 100 000
6	BS Skórcz i SGB SA Z 2011 r. 2,36%*	6 710 000		1 900 000	1 900 000	1 900 000	1 010 000												4 810 000
7	BS Skórcz z 2016 r 2,35% *	3 120 000		400 000	400 000	400 000	620 000	1 200 000	100 000										2 720 000
Razem		31 480 000	2 500 000	3 550 000	3 550 000	3 710 000	3 490 000	3 370 000	3 310 000	2 950 000	700 000	1 250 000	1 250 000	1 700 000	1 750 000	1 250 000	1 250 000	900 000	30 430 000
Dług na koniec roku				30 430 000	26 880 000	23 170 000	19 680 000	16 310 000	13 000 000	10 050 000	9 350 000	8 100 000	6 850 000	5 150 000	3 400 000	2 150 000	900 000	0	x

*oprocentowanie kredytów uzależnione jest od WIBOR 1M plus marża, w kolumnie 2 podaje się oprocentowanie poszczególnych kredytów. WIBOR wg stanu na dzień 30 października 2018 r. wynosi 1,64%

2.2.6. Dług wynikający z umów (odroczony 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 2019 – 4,6% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 7,75%), w 2020 r. – 4,79% (max. – 5,88%), w 2021 r. – 4,79% (max. – 5,32%), w 2022 r. – 4,39% (max. – 5,96%) planowany wskaźnik obsługi długu maleje w kolejnych latach, natomiast wskaźnik dopuszczalny od 2026 w każdym roku wynosi 6,60%

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

Załącznikiem do projektu uchwały w sprawie WPF 2019 – 2033 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.

Planowane limity wydatków w latach 2019 – 2033 oszacowano na kwotę 11 798 287zł. 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 wynikają z zawartych umów na realizację projektu.

3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.

Planowane limity w ramach wydatków bieżących w latach 2019 - 2033 oszacowano na kwotę 1 572 000 zł

3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na lata 2019 oszacowano na kwotę 314 990 zł.

a. 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. Zakończenie projektu przypada na 2019 r. z limitem wydatków 298 190 zł

b. „Ja w internecie” Program Operacyjny Polska Cyfrowa

Projekt realizowany w Partnerstwie ze Stowarzyszeniem na Rzecz Rozwoju Wsi Łąg (realizator główny projektu otrzymuje dofinansowanie od gminy w formie dotacji) oraz Stowarzyszenie Barka w Czersku. W roku 2018 r przekazano 66 200 zł na 2019 r przypada 16 800 zł. Projekt skierowany jest do grupy 150 osób w wieku od 18 do powyżej 65 roku życia na rozwój kompetencji cyfrowych.

3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących na lata 2019 – 2020 oszacowano na kwotę 5 672 000 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 3 200 000 na rok 2019 (o 200 tys. zł więcej);
- b) zadanie „Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów” zaktualizowano limity wydatków na lata: 2019 – 1 100 000 zł, 2020 – 1 142 000 zł.

a. System gospodarowania odpadami komunalnymi na lata 2017-2020.

Przewiduje się limit wydatków na realizację tego przedsięwzięcia w kwocie 3 200 000 zł – 2019 r. oraz 230 000 zł – 2020 r.

b. Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów.

Na świadczone usługi transportowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół, limit wydatków na lata 2019 – 2020 wynosi 2 242 000 zł.

3.2. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2019 – 2020 oszacowano na kwotę 5 811 297 zł.

3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków majątkowych dofinansowanych z UE na rok 2019 oszacowano na kwotę 4 961 297 zł.

a. 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 zostało realizowane w latach 2017 – 2018. Na 2019 rok przypada przekazanie dotacji dla partnerów projektu (Szpitala Specjalistycznego w Chojnicach oraz do Gminy Miejskiej Chojnice w wysokości 139 794 zł.

b. Pomorskie Szlaki Kajakowe – z nurtem Wdy (RPO).

Limit wydatków na 2019 r. wynosi 89 933 zł. W ramach przedsięwzięcia zostanie wybudowana przenoska dla kajakarzy na rzece Brdzie w miejscowości Zaporą wraz z wykonaniem oznakowania trasy szlaku. Zadanie otrzymało dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego.

c. Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO).

W ramach limitu wydatków w 2019 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.

d. 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 2019 r. w kwocie 3 845 638 zł dla 212 mieszkań.

e. Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk (PO R i M).

Planowane jest ustawienie 18 szt. nowoczesnych lamp hybrydowych zasilanych energią odnawialną, po jednej na terenie każdego sołectwa. Projekt otrzymał dofinansowanie ze środków Programu Operacyjnego "Rybnactwo i Morze". Limit wydatków w 2019 roku wynosi 379 881 zł.

f. Budowa promenady wzdłuż Wielkiego Kanału Brdy (PROW) .

Planowana jest budowa II etapu promenady wzdłuż WKB w Rytle w kierunku torów kolejowych. W ramach inwestycji wykonany zostanie utwardzony ciąg pieszy oraz oświetlenie parkowe i system monitoringu. Przedsięwzięcie otrzymało dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Limit wydatków 399 268 zł.

3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2019 – 2020 oszacowano na kwotę 850 000 zł.

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

Rozbudowa budynku Zespołu Szkół w Rytle.

Z uwagi na zapowiedzi na zebraniu mieszkańców we wrześniu 2018 r. o złożeniu wniosku o wydzielenie Gminy Rytle zrezygnowano z planowania inwestycji w WPF .

Przedsięwzięcia pozostałe:

a. Budowa remizy OSP w Krzyżu.

Rozpoczęto budowę budynku nowej remizy w Krzyżu dla miejscowych strażaków ochotników. Zakres inwestycji obejmuje stan surowy otwarty, realizowany w latach 2019- 2020 z limitem wydatków w 2018 r - 250 000 zł i 2019 r 300 000 zł.

b. Budowa świetlicy wiejskiej w Łęgu-Kolonii.

Rozpoczęta zostanie budowa nowego obiektu świetlicy wiejskiej w Łęgu-Kolonii. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2019- 350 000 zł, 2020 – 200 000 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 2019 r.