



WO.0050.251.2019

ZARZĄDZENIE Nr 289/19

BURMISTRZA CZERSKA

z dnia 14 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2020 – 2037

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. – Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję projekt Uchwały Rady Miejskiej w Czersku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2020 – 2037, w brzmieniu stanowiącym załącznik do zarządzenia.

§ 2.

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

Burmistrz

Przemysław Biesek-Talewski

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 289/19
Burmistrza Czerska
z dnia 14 listopada 2019 r.

Projekt

**UCHWAŁA Nr ...
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU**

z dnia ... 2019 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2020-2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. - Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Rada Miejska uchwała, 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.

1. Upoważnia się Burmistrza do: zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3.

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

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Uchyla się Uchwałę Nr III/22/18 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2019 – 2033.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń.

Wnoszący
Burmistrz

Przemysław Biesek-Talewski

Przewodniczący Rady

Krzysztof Przytarski

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2037

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ...
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia ... 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Wykonanie							
		2017	2018	Plan 3 kw. 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem	101 399 584,25	102 053 042,91	105 447 806,00	109 239 425,00	110 022 455,00	105 988 845,00	108 071 473,00	110 240 273,00	111 201 265,00	112 869 284,00	114 562 323,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	99 796 403,21	99 555 764,92	100 974 508,00	104 766 127,00	101 777 388,00	104 661 158,00	107 618 073,00	109 940 273,00	111 201 265,00	112 869 284,00	114 562 323,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 315 355,00	12 827 362,00	14 957 934,00	15 257 934,00	15 477 820,00	15 864 766,00	16 261 385,00	16 667 920,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	177 114,31	234 993,86	280 000,00	280 000,00	300 000,00	307 500,00	315 188,00	323 068,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	29 861 663,00	30 211 070,00	31 707 319,00	31 707 319,00	32 435 287,00	33 246 169,00	34 077 323,00	34 929 256,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	42 986 209,19	40 498 969,05	37 906 024,00	40 997 643,00	35 403 852,00	36 671 324,00	37 928 493,00	38 508 454,00	38 697 969,00	39 278 437,00	39 867 614,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 456 061,71	15 783 370,01	16 123 231,00	16 523 231,00	18 160 429,00	18 571 399,00	19 035 684,00	19 511 575,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 822 468,80	6 007 466,18	5 850 000,00	6 000 000,00	6 589 000,00	6 753 725,00	6 922 568,00	7 095 632,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 603 181,04	2 497 277,99	4 473 298,00	4 473 298,00	8 245 067,00	1 327 687,00	453 400,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	569 202,09	1 195 453,25	570 000,00	570 000,00	900 000,00	400 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 002 561,95	1 179 218,22	3 593 250,00	3 593 250,00	7 344 067,00	927 687,00	153 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	104 342 304,82	108 908 216,38	109 182 806,00	111 594 425,00	116 352 455,00	102 228 845,00	104 531 473,00	106 820 273,00	107 841 265,00	109 619 284,00	113 312 323,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	92 640 116,15	93 152 093,03	96 153 002,00	98 565 337,00	97 303 311,00	99 122 741,00	100 971 908,00	102 106 562,00	103 229 622,00	104 778 066,00	106 349 737,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 938 531,08	30 931 687,69	33 810 473,00	33 920 913,00	35 458 093,00	35 989 964,00	36 529 813,00	37 077 760,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	87 155,00	0,00	196 099,00	196 099,00	206 993,00	174 310,00	174 310,00	45 002,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	480 089,05	550 054,99	733 637,00	733 637,00	910 000,00	995 000,00	886 000,00	789 000,00	686 000,00	584 000,00	521 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od odsetek i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	11 702 188,67	15 756 123,35	13 029 804,00	13 029 808,00	19 049 144,00	3 106 104,00	3 559 565,00	4 713 711,00	4 611 643,00	4 841 218,00	6 962 586,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 702 188,67	15 756 123,35	13 029 804,00	13 029 808,00	19 049 144,00	3 106 104,00	3 559 565,00	4 713 711,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy	1 097 328,31	1 453 919,62	1 166 390,00	1 166 390,00	468 500,00	272 528,00	276 616,00	280 765,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-2 942 720,57	-6 855 173,47	-3 735 000,00	-2 355 000,00	-6 330 000,00	3 760 000,00	3 540 000,00	3 420 000,00	3 360 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760 000,00	3 540 000,00	3 420 000,00	3 360 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
4	Przychody budżetu	11 717 191,53	14 894 470,96	7 285 000,00	5 905 000,00	9 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	6 000 000,00	9 650 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	6 410 000,00	0,00	0,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 717 191,53	5 244 470,96	4 785 000,00	3 405 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 942 720,57	445 173,47	3 735 000,00	2 355 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 530 000,00	3 240 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 760 000,00	3 540 000,00	3 420 000,00	3 360 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 530 000,00	3 240 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 760 000,00	3 540 000,00	3 420 000,00	3 360 000,00	3 250 000,00	1 250 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie						
		2017	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
6	Kwota długu, w tym:	25 070 000,00	31 480 000,00	30 430 000,00	30 430 000,00	35 380 000,00	31 620 000,00	28 080 000,00	24 660 000,00	21 300 000,00	18 050 000,00	16 800 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 156 287,06	6 403 671,89	4 821 506,00	6 200 790,00	4 474 077,00	5 538 417,00	6 646 165,00	7 833 711,00	7 971 643,00	8 091 218,00	8 212 586,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	12 873 478,59	11 648 142,85	9 606 506,00	9 605 790,00	5 854 077,00	5 538 417,00	6 646 165,00	7 833 711,00	7 971 643,00	8 091 218,00	8 212 586,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	x	x	x	7,01%	7,28%	6,65%	6,14%	5,82%	5,27%	2,37%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	7,01%	7,28%	6,65%	6,14%	5,82%	5,27%	2,37%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	7,01%	7,28%	6,65%	6,14%	5,82%	5,27%	2,37%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	13,54%	11,63%	9,03%	11,09%	8,11%	9,64%	10,86%	12,10%	11,94%	11,79%	11,69%
8.2_v2020	8.2_v2020	13,70%	12,73%	8,77%	10,83%	8,10%	8,76%	10,02%	11,41%	10,99%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	13,54%	11,63%	9,03%	11,09%	8,11%	9,64%	10,86%	12,10%	11,94%	11,79%	11,69%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	11,73%	9,87%	8,54%	8,96%	10,06%	10,81%	10,50%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	x	x	12,42%	10,55%	9,23%	8,96%	10,06%	10,81%	10,79%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	214 196,36	410 432,94	3 949 585,00	3 949 585,00	41 990,00	382 375,00	732 320,00	382 376,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	214 196,36	410 432,94	3 949 585,00	3 949 585,00	41 990,00	382 375,00	732 320,00	382 376,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	214 196,36	403 363,26	3 949 585,00	3 949 585,00	41 990,00	342 125,00	655 234,00	342 126,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	902 668,22	3 217 268,00	3 217 268,00	2 851 598,00	927 687,00	153 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	902 668,22	3 217 268,00	3 217 268,00	2 851 598,00	927 687,00	153 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	902 668,22	2 669 570,00	2 669 570,00	2 509 553,00	753 378,00	124 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	269 674,62	327 488,61	4 087 549,00	4 087 549,00	41 990,00	402 500,00	770 863,00	402 501,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	269 674,62	327 488,61	4 087 549,00	4 087 549,00	41 990,00	402 500,00	770 863,00	402 501,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	224 143,86	283 138,61	4 029 749,00	4 029 749,00	41 990,00	342 125,00	655 234,00	342 126,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	43 993,00	1 673 972,64	4 284 789,00	4 284 789,00	3 809 323,00	1 851 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	43 993,00	1 673 972,64	4 284 789,00	4 284 789,00	3 809 323,00	1 851 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	43 993,00	1 341 549,95	3 076 446,00	3 076 446,00	1 723 870,00	800 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Plan 3 kw. Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 182 380,86	11 336 315,81	9 881 263,00	9 881 263,00	20 276 772,00	9 256 079,00	7 317 638,00	822 501,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 871 077,49	4 283 601,36	4 768 312,00	4 768 312,00	6 657 012,00	6 904 771,00	7 317 638,00	822 501,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 311 303,37	7 052 714,45	5 112 951,00	5 112 951,00	13 619 760,00	2 351 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 530 000,00	3 240 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 710 000,00	3 490 000,00	3 370 000,00	3 310 000,00	2 950 000,00	700 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	116 280 758,00	118 024 969,00	119 795 344,00	121 592 274,00	123 416 158,00	125 267 400,00	127 146 411,00	129 053 607,00	130 989 411,00	132 954 252,00	134 948 566,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	116 280 758,00	118 024 969,00	119 795 344,00	121 592 274,00	123 416 158,00	125 267 400,00	127 146 411,00	129 053 607,00	130 989 411,00	132 954 252,00	134 948 566,00
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	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	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40 465 627,00	41 072 611,00	41 688 700,00	42 314 031,00	42 948 742,00	43 592 973,00	44 246 868,00	44 910 569,00	45 584 227,00	46 267 990,00	46 962 011,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	114 480 758,00	116 224 969,00	117 645 344,00	119 392 274,00	121 416 158,00	123 267 400,00	125 296 411,00	128 303 607,00	130 239 411,00	132 204 252,00	134 198 566,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	107 944 983,00	109 564 158,00	111 207 620,00	112 875 734,00	114 568 870,00	116 287 403,00	118 031 714,00	119 802 190,00	121 599 223,00	123 423 211,00	125 274 559,00
2.1.1	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	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	473 000,00	419 000,00	362 000,00	298 000,00	234 000,00	174 000,00	114 000,00	73 000,00	52 000,00	29 000,00	9 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	6 535 775,00	6 660 811,00	6 437 724,00	6 516 540,00	6 847 288,00	6 979 997,00	7 264 697,00	8 501 417,00	8 640 188,00	8 781 041,00	8 924 007,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 800 000,00	1 800 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 850 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 800 000,00	1 800 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 850 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 800 000,00	1 800 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 850 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 800 000,00	1 800 000,00	2 150 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 850 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
6	Kwota długu, w tym:	15 000 000,00	13 200 000,00	11 050 000,00	8 850 000,00	6 850 000,00	4 850 000,00	3 000 000,00	2 250 000,00	1 500 000,00	750 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 335 775,00	8 460 811,00	8 587 724,00	8 716 540,00	8 847 288,00	8 979 997,00	9 114 697,00	9 251 417,00	9 390 188,00	9 531 041,00	9 674 007,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	8 335 775,00	8 460 811,00	8 587 724,00	8 716 540,00	8 847 288,00	8 979 997,00	9 114 697,00	9 251 417,00	9 390 188,00	9 531 041,00	9 674 007,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,00%	2,88%	3,22%	3,15%	2,78%	2,66%	2,37%	0,98%	0,94%	0,90%	0,86%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	3,00%	2,88%	3,22%	3,15%	2,78%	2,66%	2,37%	0,98%	0,94%	0,90%	0,86%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	3,00%	2,88%	3,22%	3,15%	2,78%	2,66%	2,37%	0,98%	0,94%	0,90%	0,86%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	11,62%	11,54%	11,46%	11,37%	11,29%	11,21%	11,13%	11,08%	11,06%	11,03%	11,01%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	11,62%	11,54%	11,46%	11,37%	11,29%	11,21%	11,13%	11,08%	11,06%	11,03%	11,01%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,88%	11,38%	11,65%	11,73%	11,63%	11,54%	11,45%	11,37%	11,30%	11,23%	11,17%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,88%	11,38%	11,65%	11,73%	11,63%	11,54%	11,45%	11,37%	11,30%	11,23%	11,17%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 250 000,00	1 250 000,00	1 700 000,00	1 750 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 081 145,00	20 276 772,00	9 256 079,00	7 317 638,00	822 501,00	36 217 515,00
1.a	- wydatki bieżące				31 733 052,00	6 657 012,00	6 904 771,00	7 317 638,00	822 501,00	21 463 920,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 348 093,00	13 619 760,00	2 351 308,00	0,00	0,00	14 753 595,00
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:				8 361 928,00	3 851 313,00	2 253 808,00	770 863,00	402 501,00	7 236 495,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 469 009,00	41 990,00	402 500,00	770 863,00	402 501,00	1 575 864,00
1.1.1.1	Zatrudnij Czerszczan (RPO) - aktywizacja zawodowa beneficjentów MGOPS	MGOPS	2017	2020	893 145,00	41 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO) - rozwój usług społecznych	MGOPS	2021	2023	1 575 864,00	0,00	402 500,00	770 863,00	402 501,00	1 575 864,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 892 919,00	3 809 323,00	1 851 308,00	0,00	0,00	5 660 631,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe - z nurtem Wdy (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2016	2020	181 542,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	93 000,00
1.1.2.2	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2016	2020	106 783,00	104 323,00	0,00	0,00	0,00	104 323,00
1.1.2.3	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO) - poprawa warunków na terenach zdegradowanych	Urząd Miejski w Czersku	2016	2021	5 604 594,00	3 612 000,00	1 851 308,00	0,00	0,00	5 463 308,00
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				40 719 217,00	16 425 459,00	7 002 271,00	6 546 775,00	420 000,00	28 981 020,00
1.3.1	- wydatki bieżące				29 264 043,00	6 615 022,00	6 502 271,00	6 546 775,00	420 000,00	19 888 056,00
1.3.1.1	System gospodarowania odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Miejski w Czersku	2017	2020	8 229 975,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.2	System gospodarowania odpadami komunalnymi - utrzymanie czystości	Urząd Miejski w Czersku	2020	2023	15 190 000,00	4 770 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	420 000,00	15 190 000,00
1.3.1.3	Zakup usług transportowych - dowożenie uczniów -	Urząd Miejski w Czersku	2019	2022	5 164 068,00	1 315 022,00	1 352 271,00	1 396 775,00	0,00	4 064 068,00
1.3.1.4	Planowanie przestrzenne - opracowanie projektu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Miejski w Czersku	2019	2020	230 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	93 988,00
1.3.1.5	Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Czersk -	Urząd Miejski w Czersku	2020	2022	450 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 455 174,00	9 810 437,00	500 000,00	0,00	0,00	9 092 964,00
1.3.2.1	Przebudowa układu drogowego w rejonie dworca PKP - dokumentacja - Poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2019	2020	125 500,00	125 500,00	0,00	0,00	0,00	40,00
1.3.2.2	Budowa remizy OSP w Krzyżu - poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony przed zagrożeniami mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2017	2021	985 695,00	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00	8 829,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa świetlicy w Łęgu-Kolonii - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2017	2021	1 127 590,00	350 000,00	400 000,00	0,00	0,00	67 158,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Stolarskiej i budowa ul. Kaszubskiej w Czersku - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2019	2020	1 767 162,00	1 767 162,00	0,00	0,00	0,00	1 762 662,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej do miejscowości Dąbki - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2019	2020	2 900 261,00	2 900 261,00	0,00	0,00	0,00	2 895 761,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w Czersku (ul. Partyzantów, ul. Derdowskiego, ul. Zacisze i ul. Ks.Płk.Wryczy) - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2019	2020	3 736 890,00	3 736 890,00	0,00	0,00	0,00	3 732 390,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych w Łęgu (ul. Kościelna i ul. Cicha) - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2019	2020	812 076,00	630 624,00	0,00	0,00	0,00	626 124,00

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZERSK
2020 - 2037**

1. Wprowadzenie.

Zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki sektora finansów publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 869 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 2020 – 2037 została sporządzona w oparciu o nowy wzór opracowany przez Ministerstwo Finansów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 8 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 poz. 1903). 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 2020 zaplanowano do 2037 roku, WPF gminy obejmuje lata 2020 – 2037. Przedstawia się projekt uchwały w sprawie WPF przewidujący uchylene dotychczasowej uchwały. 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.

Przy obliczaniu prognozy głównych pozycji budżetu na lata 2021 – 2037 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne skorygowane o możliwości dochodowe Gminy, które przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1: Wskaźniki makroekonomiczne na lata 2021 – 2037.

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	PKB - dynamika realna (Ministerstwo Finansów)	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0	3,0	2,9	2,8	2,7	2,7	2,6	2,5	2,4	2,3	2,2	2,2	2,1
2	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu dochodów do budżetu Gminy Czersk	2,5	2,5	2,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
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	2,5	2,5	2,5
4	Przyjęty do WPF wskaźnik wzrostu wydatków bieżących rzeczowych do budżetu Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5

5	Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej (Ministerstwo Finansów)	5,8	5,7	5,7	3,2	3,2	3,1	3,1	3,1	3,1	3,0	3,0	3,0	3,0	2,9	2,9	2,9	2,9
6	Przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto do budżetu Gminy Czersk	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
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	2,2

Źródło: Opracowanie własne

Ministerstwo Finansów 28 października 2019 r. opublikowało (aktualizację) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2019 – 2060. Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna, dlatego do opracowania załącznika nr 1 przyjęto wskaźniki z wierszy 2,4,6 i 7 tabeli nr 1, z uwagi na posiadanie przez Gminę głównie zewnętrznych źródeł finansowania: subwencji (32 435 287 zł), dotacji (42 747 919 zł) oraz PIT i CIT (15 777 820 zł) na 2020 r. a tylko 19 061 429 zł dochodów własnych. Przyrost dochodów własnych prezentuje tabela nr 3 w okresie 2016 -2020 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.

2. Prognoza finansowa na lata 2020 – 2037 (załącznik nr 1).

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2020 – 2037, 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 2020 r. przypada na 2037 r. (750 000 zł). Termin zapadalności poręczonej pożyczki zaciągniętej przez ZZO sp. z o.o. w Nowym Dworze (której Gmina jest udziałowcem), planowana jest na 2025 r. (45 002 zł).

2.1. Prognozowane dochody (wiersz 1 - załącznik nr 1).

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na okres 2020 – 2023 r. przyjęto 2,5 % wzrost w stosunku do roku poprzedniego. Od 2024 r. przyjęto 1,5% 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 (wiersz 1.1 - załącznik nr 1).

Ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów o 2,5% do 2023 r. oraz o 1,5% w latach 2024 - 2037 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 2021-2024 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 2016-2020 stanowią odpowiednio: 11,2% w 2016 r. 11,3% w 2017 r. i 12,8% w 2018 r. 14,0% w 2019 r. i 14,3% w 2020 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. Dochody własne w 2020 roku w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o kwotę 2 058 150 zł.

Tabela nr 2: Dochody Gminy Czernsk w latach 2016 – 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie dochodów budżetu (zł)					Struktura wykonania/planu dochodów (%)					Dynamika wykonania/planu dochodów (%)			
		2016	2017	2018	2019 plan	2020 plan	2016	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Dochody własne	15 393 184	15 842 485	17 101 430	17 003 279	19 061 429	16,8	15,7	16,8	15,7	17,3	102,9	107,9	99,4	112,1
2	Udziały w podatkach – dochód budżetu państwa	10 299 949	11 492 469	13 062 356	15 237 934	15 777 820	11,2	11,4	12,8	14,0	14,3	111,6	113,7	116,7	103,5
3	Subwencja z budżetu państwa	30 261 878	29 861 663	30 211 070	31 707 319	32 435 287	33,0	29,5	29,6	29,2	29,5	98,7	101,2	105,0	102,3
	w tym: część wyrównawcza	11 560 541	11 645 327	11 847 981	13 170 818	14 338 128	12,6	11,5	11,6	12,1	13,0	100,7	101,7	111,2	108,9
4	Dotacje ogółem	35 220 812	43 774 574	40 365 086	37 424 040	39 854 331	38,6	43,2	39,5	34,5	36,3	124,3	92,2	92,7	106,5
	w tym: administracji państwowej na zadania własne	30 240 301	37 171 083	35 946 816	34 434 674	33 169 786	33,1	36,7	35,1	31,8	30,2	122,9	96,7	95,8	96,3
	na realizację inwestycji	4 084 118	5 600 929	4 141 720	2 613 384	2 192 076	4,5	5,5	4,1	2,4	2,0	137,1	73,9	63,1	83,9
5	Środki UE na realizację	896 393	1 002 562	276 550	375 982	4 492 469	1,0	1,0	0,3	0,3	4,1	111,8	27,6	136,0	1194,9
	w tym: bieżące	409 518	214 196	1 313 101	7 166 853	2 893 588	0,4	0,2	1,3	6,6	2,6	52,3	613,0	545,8	40,4
	inwestycje	20 910	214 196	410 433	3 949 585	41 990	0,0	0,2	0,4	3,6	0,0	1024,4	191,6	962,3	1,1
		388 608	0	902 668	3 217 268	2 851 598	0,4	0,0	0,9	3,0	2,6	0,0	x	356,4	88,6
Razem		91 585 341	101 185 387	102 053 043	108 539 425	110 022 455	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	110,5	100,9	106,4	101,4

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 21.10.2019 r.

W 2019 roku w planowanych dochodach, które nie występują w 2020 r. znajdują się środki m. in. z tytułu: zwrotu podatku VAT, wpłat z środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających za 2018 r. na kwotę ok. 950 tys. zł.

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. 29,5% dochodów łącznych na 2020 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 2020 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów z dnia 15 października 2019 r.

Wpływy z części subwencji oświatowej w latach 2016 - 2020

2016 r - 17 498 103	2017 r - 17 304 493	2018 r - 17 645 683	2019 r - 17 925 404	2020 r - 17 472 651
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Subwencja oświatowa będzie maleć w latach następnych ze względu na coraz mniejszą liczbę uczniów oraz likwidację gimnazjów. Od września 2019 roku funkcjonują wyłącznie ośmioletnie szkoły podstawowe.

Wpływy z subwencji ogólnej równoważącej w latach 2016 - 2020

2016 r - 1 203 234	2017 r. - 911 843	2018 r. - 717 406	2019 r. - 611 097	2020 r - 624 508
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

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 (2018 r.). To źródło dochodów wykazuje trend spadkowy od 2018 r. o 21,3% , na 2019 r. o 14,8% natomiast na 2020 wzrasta o 2,2%. 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 2016 – 2020

2016 r - 748 412	2017 r. - 583 446	2018 r. - 616 650	2019 r - 645 758	2020 r- 550 000
------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

Wpływy z części subwencji wyrównawczej w latach 2016 - 2020

2016 r -11 560 541	2017 r. - 11 645 327	2018r. - 11 847 981	2019 r.- 13 170 818	2020 r - 14 338 128
--------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

W powyższym okresie od 2017 r. wzrost tej pozycji dochodów wynosi corocznie odpowiednio około 0,7% , 1,7%, 11,2 oraz na 2020 r. o 8,9%.

2) Dotacje

Dotacje celowe planowane w 2020r. z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Pomorskiego z dnia 24 października 2019. W w/w zawiadomieniu kwota przyznanych dotacji będzie niższa niż przewidywane wykonanie za 2019 roku, szczególnie w zakresie: - pomocy w wychowaniu dzieci „program Rodzina 500+” i świadczeń rodzinnych o około 4,2 mln.

Dotacja celowa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego z przeznaczeniem na wydatki bieżące w 2020 r. została oszacowana zgodnie z zapisami art.14d oraz 79a ustawy z dnia

07 września 1991 o systemie oświaty (tj. Dz.U. 2019 poz. 1481 i 1818) 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. z 2017 r. poz. 875).

Tabela nr 3: Dochody własne w tym PIT i CIT za lata 2015-2020

Lp.	Lata	Dochody własne, PIT i CIT	Przyrost dochodów	
			%	w zł
1	2	4	5	6
1	2015	24 282 602	x	x
2	2016	25 693 133	5,8	1 410 531
3	2017	26 054 926	1,4	361 793
4	2018	30 163 786	15,8	4 108 860
5	2019 plan	32 241 213	6,9	2 077 427
6	2020 plan	34 839 249	8,1	2 598 036

Źródło opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 21.10.2019 r.

Przyrost dochodów następował głównie z podatku PIT i CIT w 2017 r. 1 192 520 zł w 2018 r. 1 569 887 zł, w 2019 planuje się 2 175 578 zł. Natomiast w roku 2020 r. wzrost ten wynosi tylko 539 886 zł, wynika on z obniżenia podatku dochodowego z 18% do 17% dla wszystkich podatników oraz dodatkowym zmniejszeniem PIT dla osób pracujących przez ponad 2-krotne podniesienie kosztów uzyskania przychodów..

Do prognozowania dochodów bieżących w latach 2021-2023 przyjęto wskaźnik 2,5% który daje przyrost wartości 2 883 770 zł, na 2022 r. 2 956 915 zł oraz na 2023 r. – 2 322 200 zł. Począwszy od 2024 r. planuje się zwiększenie o 1,5%.

Przy prognozie dochodów bieżących wzięto pod uwagę dochody z tytułu realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich z następujących projektów: „Zatrudnij Czerszczan” (RPO) oraz „Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk” (RPO) w łącznej kwocie 1 539 061 zł w latach 2020-2023. Poniżej prezentuje się zasadę ustalenia dochodów bieżących na lata 2021-2024. Rok 2020 będzie rokiem bazowym do ustalenia dochodów bieżących w latach 2021 – 2023 o 2,5%, natomiast w latach 2024-2037 r. o 1,5% – w całym okresie obowiązywania WPF.

Tabela nr 4: Dochody bieżące na lata 2021-2024

Lp.	Wyszczególnienie	Lata			
		2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
I	Dochody bieżące: lata 2021-2023: (1-2)*102,5%+3 rok 2024: (1-2)*101,5%+3	104 661 158	107 618 073	109 940 273	111 201 265
1	Dochody bieżące za rok poprzedni	101 777 388	104 661 158	107 618 073	109 940 273
2	Dochody bieżące za rok poprzedni z tytułu realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE	41 990	382 375	732 320	382 376
3	Dochody bieżące za rok bieżący z tytułu realizacji przedsięwzięć dofinansowanych ze środków UE	382 375	732 320	382 376	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 2016-2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł					Dynamika wykonania dochodów w %			
		2016	2017	2018	2019 plan	2020 plan	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Podatek od nieruchomości	5 579 326	5 822 469	6 007 466	5 850 000	6 589 000	104,4	103,2	97,4	112,6
2	Podatek rolny	329 151	271 653	255 315	274 000	277 000	82,5	94,0	107,3	101,1
3	Podatek leśny	821 183	816 079	837 146	786 000	757 000	99,4	102,6	93,9	96,3
4	Podatek od środków transportu	399 690	416 222	437 169	417 000	420 000	104,1	105,0	95,4	100,7
5	Podatek od spadków i darowizn	21 066	77 119	45 361	60 000	70 000	366,1	58,8	132,3	116,7
6	Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	11 808	11 663	10 684	10 000	7 000	98,8	91,6	93,6	70,0
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	599 556	639 215	829 398	703 000	856 000	106,6	129,8	84,8	121,8
8	Odsetki od nieterminowych wpłat	51 706	32 412	37 488	16 000	18 000	62,7	115,7	42,7	112,5
Razem		7 813 486	8 086 832	8 460 027	8 116 000	8 994 000	103,5	104,6	95,9	110,8

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 21.10.2019 r.

Planuje się podwyżki podatków lokalnych na 2020 r. o 10%. 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 cywilnoprawnych Gmina nie ma żadnego wpływu. Pozostałe podatki kształtują 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 2016-2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość opłat w zł					Dynamika wykonania dochodów w %			
		2016	2017	2018	2019 plan	2020 plan	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Opłata skarbowa	52 522	54 326	52 237	54 000	60 000	103,4	96,2	103,4	111,1
2	Opłata targowa	111 714	101 888	99 716	102 000	100 000	91,2	97,9	102,3	98,0
3	Opłata eksploatacyjna	8 657	1 434	3 507	0	0	16,6	244,6	0,0	x
4	Opłata z tytułu użytkowania wieczystego i za trwałe zarząd	73 507	60 771	46 665	32 000	39 000	82,7	76,8	68,6	121,9
5	Opłata z tytułu przekształceń własnościowych	9 562	8 600	84 722	64 686	1 000	89,9	985,1	76,4	1,5
6	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	375 073	367 859	382 981	375 000	380 000	98,1	104,1	97,9	101,3
7	Opłata adiacencka i renta planistyczna	34 556	12 740	10 378	13 500	31 500	36,9	81,5	130,1	233,3
8	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 353 091	2 590 855	2 809 030	3 200 000	5 000 000	110,1	108,4	113,9	156,3
9	Różne opłaty	333 306	285 283	312 131	315 200	283 900	85,6	109,4	101,0	90,1
10	Pozostałe dochody, w tym:	1 686 434	1 920 696	2 592 887	1 999 259	2 322 430	113,9	135,0	77,1	116,2
	ze sprzedaży mienia	497 026	569 202	1 195 453	570 000	900 000	114,5	210,0	47,7	157,9
	z wynajmu i dzierżawy	1 189 408	1 351 494	1 397 434	1 429 259	1 422 430	113,6	103,4	102,3	99,5
Razem		5 038 422	5 404 452	6 394 254	6 155 645	8 217 830	107,3	118,3	96,3	133,5

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 21.10.2019 r.

Analizując wpływy z opłat lokalnych w okresie 2016 - 2020 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 2020 wpływy z tytułu tej opłaty zaplanowano na poziomie 5 000 000 zł. To źródło dochodów, działa podobnie jak dotacje zewnętrzne, ponieważ przeznaczone muszą zostać wyłącznie na gospodarke odpadami. Dochody z tytułu wynajmu i dzierżaw wykazują tendencję wzrostową, na 2020 rok zaplanowano dochody w wysokości 1 422 430 zł.

2.1.2. Dochody majątkowe oraz dochody dofinansowane ze środków Unii Europejskiej (wiersz 1.2 - załącznik nr 1).

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 2016 r. ze sprzedaży lokali i działek uzyskano 461 395,60 zł wpływów, natomiast w roku 2017 – 567 271,71 zł w roku 2018 to wielkość 1 176 584,23 zł. Plan na 2019 r – 570 000 zł. W projekcie budżetu na 2020 r. przyjęto do planu ze sprzedaży nieruchomości 900 000 zł. Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE na 2020 r. w wysokości 2 851 598 zł. oraz 4 492 469 zł z Funduszu Dróg Samorządowych. Dochody z tytułu dofinansowania wydatków bieżących ze środków UE zaplanowano w 2020 r. – 41 990 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 2020
			plan
1	2	3	4
1) Regionalnego Programu Operacyjnego			
1	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (RPO)	70005	426 211
2	Pomorskie Szlaki Kajakowe - z nurtem Wdy (RPO)	63095	153 436
3	Pomorskie Szlaki Kajakowe -Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO)	63095	88 675
4	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO)	70005	1 820 382
5	Słońce źródłem pozyskiwania energii (RPO) (obiekty mieszkalne)	90005	157 247
Razem			2 645 951
2) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich			
1	Budowa promenady wzdłuż Wielkiego Kanału Brdy (PROW)	63095	205 647
Razem			205 647
Razem dochody majątkowe			2 851 598

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 2020	Dochody 2021	Dochody 2022	Dochody 2023
			plan	plan	plan	plan
1	2	3	4	5	6	7
1) Regionalnego Programu Operacyjnego						
1	Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnymi, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO)	85395		382 375	732 320	382 376
2	Zatrudnij Czerszczan (RPO)	85395	41 990			
Razem dochody bieżące			41 990	382 375	732 320	382 376

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 2020-2023.

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2020		
1.	Czersk, ul. 21 Lutego – 3 działki MN/U	900 000
2.	Czersk, ul. Starego Urzędu – 3 działki MN/U	
3.	Złotowo wyb. pod Łąg – 1 działka	
4.	Czersk ul. Aleja 1000 Lecia - 1 działka	
5.	Czersk ul. Przytorowa - 3 mieszkania	
Rok 2021		
1.	Czersk, ul. 21 Lutego – 2 działki MN/U	400 000

2.	Czersk, ul. Starego Urzędu – 2 działki MN/U	
3.	Czersk ul. 60-lecia - 1 działka	
4.	Czersk ul. Przytorowa - 3 mieszkania	
Rok 2022		
1.	Czersk, ul. 21 Lutego – 2 działki MN/U	300 000
2.	Czersk, ul. Sterego Urzędu – 2 działki MN/U	
3.	Czersk ul. Przytorowa - 2 mieszkania	
Rok 2023		
1.	Czersk, ul. 21 Lutego – 2 działki MN/U	300 000
2.	Czersk, ul. Starego Urzędu – 2 działki MN/U	
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 2021 – 2023 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 1 000 000 zł. Na kolejne lata nie podejmuje się założeń co do sprzedaży majątku.

Przedsięwzięcia majątkowe dofinansowane z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr 10: Dochody majątkowe z Funduszu Dróg Samorządowych.

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2020
			plan
1	2	3	4
1) Fundusz Dróg Samorządowych			
1	Przebudowa ul. Stolarskiej i budowa ul. Kaszubskiej w Czersku	60016	883 581
2	Budowa drogi gminnej do miejscowości Dąbki	60016	1 425 130
3	Przebudowa dróg gminnych w Czersku (ul. Partyzantów, ul. Derdowskiego, ul. Zacisze i ul. Ks.Płk.Wryczy)	60016	1 868 445
4	Przebudowa dróg gminnych w Łęgu (ul. Kościelna i ul. Cicha)	60016	315 313
Razem			4 492 469

Źródło: opracowano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie.

2.2. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących (wiersz 7 – załącznik nr 1).

Ustawa o finansach publicznych zmieniona w dniu 14 grudnia 2018 r. w art. 242 narzuciła 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 i spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (obowiązek do opracowania i wykazania 2022 r.). W związku ze zmianą w sekcji 7 załącznika WPF, relacje te będą wyliczane zgodnie z okresem przejściowym w następujący sposób:

1) Wiersz 7.2 w latach 2020-2021:

$$WB \leq DB + NB + WS$$

2) Wiersz 7.2 od roku 2022:

$$WB \leq DB + NB + SUP$$

gdzie: **WB** – wydatki bieżące

DB – dochody bieżące

NB – nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych
WŚ – wolne środki
SUP – spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych

Wg projekcji WPF na lata 2020 – 2037 (wiersz 7.1 zał. nr 1 – różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) dane dla roku wynoszą:

2020 r	2021 r	2022 r	2023 r
4 474 077	5 538 417	6 646 165	7 833 711

Od 2024 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.

Wydatki budżetowe można podzielić na dwie zasadnicze grupy:

- wydatki bieżące (wiersz 2.1 – załącznik nr 1),
- wydatki majątkowe (wiersz 2.2 – załącznik nr 1).

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, instytucjom kultury, a także stowarzyszeniom.

W okresie 2021 – 2037 r. planuje się coroczny wzrost wynagrodzeń o 1,5%. Zabezpieczyć należy w pierwszej kolejności środki na odsetki od kredytów, których najwyższa wartość przypada w latach 2020 r. – 940 tys. zł oraz 2021 r. - 995 tys. zł. W latach 2021 – 2037 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1,5%. Przy prognozie wydatków bieżących wzięto pod uwagę wydatki z tytułu realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich z następujących projektów: „Zatrudnij Czerszczan” (RPO) oraz „Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk” (RPO) w łącznej kwocie 1 617 854 zł na lata 2020-2023. Szczegółowe wyliczenie wydatków bieżących na lata 2021 – 2024 przedstawia tabela nr 11. Limity wydatków w poszczególnych latach określano w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat kredytów oraz w części na inwestycje.

Tabela nr 11: Wydatki bieżące na lata 2021-2024.

Lp.	Wyszczególnienie	Lata			
		2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6
I	Wydatki bieżące: $I=(1-2)*101,5\%+3$	99 122 741	100 971 908	102 106 562	103 229 622
1	Wydatki bieżące za rok poprzedni	97 303 311	99 122 741	100 971 908	102 106 562
2	Wydatki bieżące za rok poprzedni z tytułu realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE	41 990	402 500	770 863	402 501
3	Wydatki bieżące za rok bieżący z tytułu realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE	402 500	770 863	402 501	0

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

Tabela nr 12: Wydatki budżetu wg działów klasyfikacji budżetowej Gminy Czersk w latach 2018–2020.

Dział	2018		2019		2020		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	554 203	9 141	756 650	12 220	36 500	500	6,6	5,5	4,8	4,1
050	4 995	0	10 000	300	5 000	0	100,1	0,0	50,0	0,0
400	635 300	14 886	654 060	17 260	676 450	21 550	106,5	144,8	103,4	124,9
600	3 431 218	199 128	5 144 528	224 783	1 496 363	289 540	43,6	145,4	29,1	128,8
630	199 915	103 638	318 541	106 691	216 031	124 160	108,1	119,8	67,8	116,4
700	1 725 424	589 386	1 887 770	625 700	1 917 359	676 600	111,1	114,8	101,6	108,1
710	150 860	0	186 000	0	180 000	0	119,3	0,0	96,8	0,0
750	6 616 507	4 965 633	7 387 009	5 533 828	7 710 538	5 946 105	116,5	119,7	104,4	107,5
751	155 974	22 262	176 800	42 843	4 210	0	2,7	0,0	2,4	0,0
754	317 757	0	403 138	0	387 000	0	121,8	0,0	96,0	0,0
757	550 055	0	820 792	0	1 106 099	0	201,1	0,0	134,8	0,0
758	0	0	581 526	0	755 000	0	0,0	0,0	129,8	0,0
801	27 669 395	20 751 946	30 000 429	22 543 131	31 021 007	23 577 575	112,1	113,6	103,4	104,6
851	635 462	113 420	747 000	124 364	690 000	149 191	108,6	131,5	92,4	120,0
852	6 457 402	1 813 792	7 145 917	2 164 728	6 749 368	2 169 076	104,5	119,6	94,5	100,2
853	347 489	0	413 312	0	79 990	0	23,0	0,0	19,4	0,0
854	1 504 948	757 416	1 355 302	881 249	1 148 795	906 962	76,3	119,7	84,8	102,9
855	34 357 375	1 409 770	32 783 250	1 401 862	32 799 250	1 331 384	95,5	94,4	100,0	95,0
900	5 378 026	129 028	5 552 145	166 750	7 298 322	174 950	135,7	135,6	131,5	104,9
921	2 007 476	13 709	2 294 600	27 100	2 343 719	10 000	116,7	72,9	102,1	36,9
925	18 099	12 999	16 760	13 604	15 000	14 100	82,9	108,5	89,5	103,6
926	434 213	25 534	609 808	34 500	667 310	66 400	153,7	260,0	109,4	192,5
Razem	93 152 093	30 931 688	99 245 337	33 920 913	97 303 311	35 458 093	104,5	114,6	98,0	104,5

* WiP – wynagrodzenia z pochodnymi (zgodnie z wierszem 2.1.1 załącznika nr 1 WPF).

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 28S oraz plan budżetu na dzień 21.10.2019 r.

2.2.1.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wiersz 2.1.1 – załącznik nr 1).

Na 2020 rok zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 5% w stosunku do 2019 r. W latach 2021 – 2037 r. przyjęto 1,5% wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku poprzedniego. Przy projektowaniu budżetu na każdy kolejny rok budżetowy, rozważane jednak będą możliwości podwyżek względem planowanych dochodów własnych i zewnętrznych, przy konieczności zachowania relacji, o której mowa w art. 242 uofp.

2.2.1.2. Gwarancje i poręczenia (wiersz 2.1.2 - załącznik nr 1).

W części prognozy finansowej ujęto wymagalne spłaty udzielonych poręczeń w 2011 r. których wydatki odpowiednio kształtują się: w latach 2020– 2021 r. po 196 099 zł, w 2022 r. 206 993 zł, w latach 2023-2024 r. 174 310 zł oraz w 2025 r. 45 002 zł.

2.2.1.3. Obsługa długu (wiersz 2.1.3 - załącznik nr 1).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów. Na koniec 2020 roku planowany dług stanowi 35 380 000 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 2020 przyjęto WIBOR 1M na poziomie 2,2%, podobnie w latach 2021-2037. Planowana kwota odsetek w latach 2020 – 2021 w ramach wydatków bieżących wynosi odpowiednio: 940 000 zł oraz 995 000 zł i maleje wraz ze spłatą kolejnych rat. Planowanie ich wielkości w perspektywie 17-letniej jest bardzo ryzykowne co do stopy WIBOR 1M.

2.2.1.4. Przedsięwzięcia bieżące.

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

2.2.2. Wydatki majątkowe (wiersz 2.2 - załącznik nr 1).

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 2020 r. – 5 429 384 zł, w 2021 r. – 754 796 zł, natomiast od roku 2022 r. wyniosą one 100% wydatków majątkowych.

2.2.3. Wynik budżetu (wiersz 3 – załącznik nr 1).

Projekt WPF 2020 - 2037 zakłada kontynuację redukcji deficytu budżetowego. Począwszy od 2021 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 2020 r. przewiduje się deficyt budżetowy w kwocie 6 330 000 zł, który zostanie pokryty: wolnymi środkami - 1 380 000 zł oraz kredytem – 4 950 000 zł. Przewidywane wykonanie 2019 r. zakłada powstanie wolnych środków w wysokości 1 380 000 zł (w stosunku do planu), które planuje się w przychodach na 2020 r.

W 2020 r. planuje się kredyt w wysokości 8,5 mln zł na spłatę zaciągniętych wcześniejszych zobowiązań. W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową równą kwotom spłat kredytów.

2.2.4. Prognoza przychodów (wiersz 4 – załącznik nr 1).

W 2020 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 8 500 000 zł. Ponadto w 2020 r. wprowadzono wolne środki z lat poprzednich w wysokości 1 380 000 zł. Zakłada się wyższe wpływy z PIT o około 300 tys. zł, z innych podatków o około 400 tys. zł, ponadto nastąpi niższe wykonanie wydatków w rezerwach na zarządzanie kryzysowe i innych w wysokości około 400 tys. zł oraz pozostałych wydatków bieżących w kwocie około 280 tys. zł. Przewidywany deficyt 2019 roku będzie o 1 380 tys. zł niższy, dzięki czemu uzyska się wolne środki, które wynikają z nadwyżki wykonania dochodów do planu w kwocie 700 000 zł oraz nieponiesienia wydatków bieżących w wysokości 680 000 zł. W latach 2021 – 2037 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

2.2.5. Rozchody (wiersz 5 – załącznik nr 1).

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu zapadalności zaciągniętych kredytów do 2037 roku. Tak wydłużony okres, 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 2020 -2037.

Lp.	Rodzaj zadłużenia /kredytodawca/ Oprocentowanie	Stan na 31.12.19	Kredyty planowane	Splata kapitału																		Stan na 31.12.20
		kwota zadłużenia	2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	kwota zadłużenia
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 2,53%*	5 700 000		200 000	300 000	600 000	700 000	1 900 000	2 000 000													5 500 000
2	BS Skórcz 2,53%*	9 500 000		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					9 400 000
3	ING Bank Śląski 2,48%*	2 100 000		400 000	460 000	360 000	620 000	260 000														1 700 000
4	BS Skórcz 2,35%*	3 100 000		500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	600 000													2 600 000
5	BS Skórcz 2,33%*	4 810 000		1 900 000	1 900 000	1 010 000																2 910 000
6	BS Skórcz 2,32%*	2 720 000		400 000	400 000	620 000	1 200 000	100 000														2 320 000
7	BS Czersk 2,29%*	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								2 450 000
8	Kredyt komercyjny**		8 500 000		50 000	50 000	50 000	50 000	300 000	550 000	550 000	550 000	450 000	450 000	750 000	750 000	950 000	750 000	750 000	750 000	750 000	8 500 000
Razem		30 430 000	8 500 000	3 550 000	3 760 000	3 540 000	3 420 000	3 360 000	3 250 000	1 250 000	1 800 000	1 800 000	2 150 000	2 200 000	2 000 000	2 000 000	1 850 000	750 000	750 000	750 000	750 000	35 380 000
Dług na koniec roku				35 380 000	31 620 000	28 080 000	24 660 000	21 300 000	18 050 000	16 800 000	15 000 000	13 200 000	11 050 000	8 850 000	6 850 000	4 850 000	3 000 000	2 250 000	1 500 000	750 000	0	x

*oprocentowanie kredytów uzależnione jest od WIBOR 1M plus marża, w kolumnie 2 podaje się oprocentowanie poszczególnych kredytów. WIBOR wg stanu na dzień 4 listopada 2019 r. wynosi 1,63%

**planowany kredyt w 2020 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na częściowe pokrycie deficytu

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 (wiersz 8 – załącznik nr 1).

W kolumnach 8.1 – 8.4 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy, w tabeli głównej obliczone są wskaźniki dla Gminy Czersk. Zgodnie z nowym brzmieniem art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie przejściowym, tj. w latach 2020 – 2025 stosuje się wskaźnik na dany rok budżetowy obliczany na podstawie średniej z trzech ostatnich lat, natomiast od roku 2026 na podstawie średniej z ostatnich 7 lat. W związku ze zmianą w sekcji 8 załącznika WPF, relacje te będą wyliczane zgodnie z okresem przejściowym w następujący sposób:

1) Relacja z art. 243 w latach 2020-2025:

$$(R + O) / DB \leq (DBE - WBE + DM) / DB \text{ (średnia z 3 ostatnich lat)}$$

2) Relacja z art. 243 od roku 2026:

$$(R + O) / DB \leq (DBE - WBE + O) / DB \text{ (średnia z 7 ostatnich lat)}$$

gdzie: **R** – spłaty rat kapitałowych, poręczenia

O – wydatki na obsługę długu

WB – wydatki bieżące

DB – dochody bieżące, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

DM – dochody ze sprzedaży majątku

DBE – dochody bieżące, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

WBE – wydatki bieżące, pomniejszone o wydatki bieżące, finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

W związku z powyższym relacja po prawej stronie nierówności we wzorze (dopuszczalny wskaźnik), o którym mowa w art. 243 ust 1 ustawy, ustalona dla danego roku (**wskaźnik jednoroczny**) w latach 2017-2025 kształtuje się następująco (wiersz 8.2 załącznika nr 1):

Wzór	2017	2018	2019*	2019**	2020	2021	2022	2023	2024	2025
stary	13,70%	12,73%	8,77%	10,83%	8,10%	8,76%	10,02%	11,41%	10,99%	0,00%
nowy	13,54%	11,63%	9,03%	11,09%	8,11%	9,64%	10,86%	12,10%	11,94%	11,79%

*plan na 3 kwartał 2019 r.

** przewidywane wykonanie na 2019 r.

Obciążenia spłatami rat kredytu, odsetek oraz wymagalnych poręczeń obliczone według nowych zasad wynoszą odpowiednio: w roku 2020 – 7,01% (dopuszczalny indywidualny wskaźnik – 11,73%), w 2021 r. – 7,28% (max. – 9,87%), w 2022 r. – 6,65% (max. – 8,54%), w 2023 r. – 6,14% (max. – 8,96%) planowany wskaźnik obsługi długu maleje w kolejnych latach, natomiast wskaźnik dopuszczalny od 2024 wynosi ponad 10%.

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

Załącznikiem do projektu uchwały w sprawie WPF 2020 – 2037 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 2020 – 2023 oszacowano na kwotę 37 672 990 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 wynikają z zawartych umów na realizację projektu.

3.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.

Planowane limity w ramach wydatków bieżących w latach 2020 - 2023 oszacowano na kwotę 21 701 922 zł

3.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na lata 2020-2023 oszacowano na kwotę 1 617 854 zł.

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

- a) zadanie „Zatrudnij Czerszczan (RPO)” w związku z możliwą zapłatą w 2020 roku za zobowiązania roku 2019 (zakończenie projektu 31.12.2019) zabezpiecza się środki finansowe na to przedsięwzięcie w wysokości 41 990 zł (zwiększenie o 41 990 zł);
- b) zadanie „Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO)” zaktualizowano limity wydatków do wysokości podpisanej umowy o dofinansowanie na lata: 2021 – 402 500 zł, 2021 – 770 863 zł oraz 2022 – 402 501 zł (zmniejszenie o 34 136 zł).

a. Zatrudnij Czerszczan (RPO).

W związku z możliwą zapłatą w 2020 roku za zobowiązania roku 2019 (zakończenie projektu 31.12.2019) zabezpiecza się środki finansowe na to przedsięwzięcie w kwocie 41 990 zł.

b. Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO)

W ramach zadania planuje się utworzenie Centrum Wsparcia „REAKTYWACJA” w budynku dworca kolejowego przy ulicy Kolejowej 7, które będzie wielofunkcyjnym, lokalnym centrum wspierającym osoby niesamodzielne, seniorów i osoby z niepełnosprawnościami. Będzie funkcjonował punkt opieki dziennej dla 50 osób niesamodzielnych. Utworzone zostanie miejsce pobytu czasowego dla 3-4 osób niesamodzielnych. Zaplanowano również świadczenie usług przez asystenta dla 10 osób z niepełnosprawnościami. Usługi polegałyby na zapewnieniu opieki i zaspokojeniu codziennych potrzeb z niepełnosprawnościami w celu odciążenia opiekunów faktycznych. Zadanie realizowane będzie w latach 2021 – 2023 z łącznym limitem wydatków w kwocie 1 575 864 zł.

3.1.2. Pozostałe umowy wieloletnie.

Planowane nakłady w ramach wydatków bieżących na lata 2020 – 2023 oszacowano na kwotę 20 084 068 zł.

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

- a) zadanie „Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów” zaktualizowano zadanie na lata 2019-2022 z łącznym limitem wydatków w kwocie 4 064 068 zł (zwiększenie o 2 922 068 zł).

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

Limit wydatków na 2020 r. (zapłata zobowiązań za 2019 rok) tego przedsięwzięcia wynosi 230 000 zł.

b. System gospodarowania odpadami komunalnymi na lata 2020-2023.

Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2020-2023, z następującymi limitami wydatków: 2020 – 4 770 000 zł, 2021 – 2022 po 5 mln zł oraz 2023 – 420 000 zł (zapłata zobowiązań za 2022 rok).

c. Zakup usług transportowych – dowożenie uczniów.

Na świadczone usługi transportowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół, limit wydatków wynosi 2020 – 1 315 022 zł, 2021 – 1 352 271 zł, 2022 – 1 396 775 zł.

d. Planowanie przestrzenne – opracowanie projektu miejscowych planów zagospodarowania.

Zadanie polega na sporządzeniu / zmianie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego terenów Miasta i Gminy Czersk, oraz przygotowaniu dokumentacji planistycznej. Limit wydatków na rok 2020 wynosi 150 000 zł.

e. Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Czersk.

Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Czersk wraz z jednostkami organizacyjnymi w zakresie ubezpieczenia mienia od ognia i innych zdarzeń losowych, ubezpieczenie mienia od kradzieży z włamaniem i rabunku oraz od kradzieży zwykłej, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej, ubezpieczenie szyb od stłuczenia, ubezpieczenie maszyn od uszkodzeń od wszystkich ryzyk. Ubezpieczenie pojazdów należących do Gminy Czersk w zakresie obowiązkowego ubezpieczenia OC ppm, ubezpieczenia AC, NNW i Assistance. Ubezpieczenie NNW członków OSP w wariantach imiennym i bezimiennym. Limit wydatków na lata 2020 – 2022 wynosi po 150 000 zł rocznie.

3.2. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane nakłady inwestycyjne w latach 2020 – 2023 oszacowano na kwotę 15 971 068 zł.

3.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.

Planowane nakłady w ramach wydatków majątkowych dofinansowanych z UE na lata 2020 – 2023 oszacowano na kwotę 5 660 631 zł.

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

- a) zadanie „Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO)” na lata 2016-2021 zaktualizowano limit wydatków w 2021 r. na kwotę 1 851 308 zł, w związku z realizacją części projektu przez partnerów :Spółdzielnię Mieszkaniową w Chojnicach i Wspólnotę Mieszkaniową w Czersku (zmniejszenie o 312 916 zł).

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

W ramach limitu wydatków w 2020 r. w kwocie 104 323 zł zostanie wybudowana infrastruktura turystyczna dla kajakarzy przy rzece Brdzie w miejscowości Zapora. Inwestycja otrzymała środki finansowe na realizację z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego.

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

Limit wydatków na 2020 r. wynosi 93 000 zł. Również na Wdzie w miejscowości Wojtał zostanie wybudowana przenoska kajakowa i drewniany pomost wraz z oznakowaniem trasy. Zaplanowano również zakup łodzi. Zadanie otrzymało dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego.

c. Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO).

W ramach zadania planuje się przebudowę oraz remont części budynku dworca kolejowego z przeznaczeniem na cele społeczne. Jeden budynek komunalny przy ul. Transportowców nr 1 będzie objęty remontem elementów wspólnych wraz z zagospodarowaniem bezpośredniego

otoczenia, tj. remont chodników, miejsc parkingowych, opasek wokół budynków. Planuje się budowę siłowni zewnętrznej przy budynku mieszkańców na ul. Transportowców 8. Zaplanowano w ul. Transportowców na długości 200 m ułożenie kostki brukowej, chodnika, kanalizacji deszczowej oraz oświetlenia. Podobne prace na odcinku 222,22 m zostaną wykonane na ul. Wojska Polskiego (tutaj kanalizacja deszczowa została wykonana w 2018 r.). Przy ul. Dworcowej 8 planuje się budowę ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego boiska rekreacyjnego. Wykonane zostanie również nasadzenie zieleni, budowa trawników oraz przydomowych ogródków w miejscach publicznych, ogólnie dostępnych przez mieszkańców na terenie rewitalizowanym. Przedsięwzięcie zrealizowane będzie w latach 2020-2021 z następującymi limitami wydatków: 2020 r. – 3 612 000 zł, 2021 r. – 1 851 308 zł. W 2020 roku rozpoczęte będą prace modernizacyjne budynku Dworca PKP oraz przebudowa ul. Transportowców.

3.2.2. Pozostałe przedsięwzięcia.

Planowane nakłady inwestycyjne w tej grupie przedsięwzięć majątkowych w latach 2020 – 2021 oszacowano na kwotę 10 310 437 zł.

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

- a) zadanie „Budowa remizy OSP w Krzyżu” zaktualizowano limity wydatków, w związku z rozstrzygnięciami przetargów, limit wydatków na rok 2021 ustalono na 100 000 zł (zmniejszenie o 220 tys. zł);

a. Przebudowa układu drogowego w rejonie dworca PKP – dokumentacja

W celu uporządkowania układu drogowego w rejonie Dworca PKP w Czersku konieczne jest opracowanie przedmiotowej dokumentacji technicznej. Na 2020 rok limit wydatków wynosi 125 500 zł.

b. Budowa remizy OSP w Krzyżu.

Kontynuowana będzie budowa budynku nowej remizy w Krzyżu dla miejscowych strażaków ochotników. Ustalono limity wydatków na 2020 r. - 300 000 zł oraz 2021 r. 100 000 zł.

c. Budowa świetlicy wiejskiej w Łęgu-Kolonii.

Realizowana będzie budowa nowego obiektu świetlicy wiejskiej w Łęgu-Kolonii. Limit wydatków na 2020 r. wynosi 350 000 zł, natomiast na 2021 r. – 400 000 zł.

d. Przebudowa ul. Stolarskiej i budowa ul. Kaszubskiej w Czersku.

Ulice będą przebudowane przy dofinansowaniu z Funduszu Dróg Samorządowych, gdzie dofinansowanie przyznano w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych. Wykonana będzie nowa nawierzchnia jezdni i chodników z kostki polbrukowej, oświetlenie uliczne i sieć kanalizacji deszczowej. Dodatkowo doświetlone zostaną przejścia dla pieszych oraz zamontowane oznakowanie aktywne. Na rok 2020 zaplanowano limit wydatków w kwocie 1 767 162 zł.

e. Budowa drogi gminnej do miejscowości Dąbki.

W ramach zadania wybudowana zostanie droga o nawierzchni bitumicznej prowadząca do miejscowości Dąbki od strony DW237 o dł. ok.1,3 km. Wykonane będą również dodatkowe elementy bezpieczeństwa ruchu drogowego m.in. progi spowalniające ruch przed wjazdem na teren zabudowany. Inwestycja otrzymała dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych. Ustalono limit wydatków na 2020 rok w wartości 2 900 261 zł.

f. Przebudowa dróg gminnych w Czersku (ul. Partyzantów, ul. Derdowskiego, ul. Zacisze i ul. Ks.Płk. Wryczy).

W ramach inwestycji przebudowanych zostanie kilka ulic na Osiedlu Starogardzkim w Czersku. Zadanie jest dofinansowane z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych. Ulice będą miały formę ciągów pieszo-jezdnych wykonanych z kostki

polbrukowej. Wybudowana będzie sieć kanalizacji deszczowej oraz oświetlenie uliczne. W ramach poprawy bezpieczeństwa wykonane będą wyniesione skrzyżowania, doświetlone przejścia dla pieszych, czy ustawione radary prędkości. Limit wydatków na 2020 rok wynosi 3 736 890 zł.

g. Przebudowa dróg gminnych w Łęgu (ul. Kościelna i ul. Cicha).

Gmina otrzymała dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 50% kosztów kwalifikowanych. Ulica Cicha w Łęgu została przebudowana w 2019 roku i poniesione wydatki zostaną w części zrefundowane. Natomiast w 2020 roku planuje się przebudowę drugiego odcinka ul. Kościelnej poprzez budowę sieci kanalizacji deszczowej oraz wykonanie nowej nawierzchni jezdni i chodników. Pojawią się też dodatkowe elementy bezpieczeństwa ruchu drogowego m.in. wyniesione i doświetlone przejście dla pieszych przy przedszkolu. W 2020 roku zaplanowano limit wydatków w wysokości 630 624 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 zatwierdzeniu budżetu na 2020 r.