

WO.0050.217.2021

ZARZĄDZENIE Nr 779/21

BURMISTRZA CZERSKA

z dnia 12 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Czersk na lata 2022 – 2039**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. – Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję projekt uchwały Rady Miejskiej w Czersku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2022 – 2039, w brzmieniu stanowiącym załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

Przemysław Biesek-Talewski



Załącznik do
Zarządzenia nr 779/21
Burmistrza Czerska
z dnia 12 listopada 2021 r.

Projekt

UCHWAŁA Nr ...
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU
z dnia ...2021 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2022-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. - Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 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 2021 r., poz. 305 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czersk na lata 2022-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

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 XXVII/322/20 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2021 – 2039.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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 2022 - 2039

załącznik nr 1
do uchwały nr.....
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie						
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	117 435 819,23	128 745 567,54	135 567 827,00	136 606 789,00	112 187 831,00	113 262 164,00	107 525 473,00	110 540 487,00	113 699 574,00	117 184 363,00	120 690 064,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	109 903 343,29	117 205 749,51	116 134 270,00	117 072 187,00	99 737 797,00	103 282 261,00	107 225 473,00	110 240 487,00	113 699 574,00	117 184 363,00	120 690 064,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 099 465,00	15 031 506,00	15 229 460,00	15 229 460,00	14 499 679,00	15 036 167,00	15 562 433,00	16 107 118,00	16 501 742,00	16 894 483,00	17 284 746,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	289 019,01	263 071,38	310 000,00	490 000,00	370 163,00	383 859,00	397 294,00	411 199,00	421 273,00	431 299,00	441 262,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	31 731 759,00	32 317 122,00	33 222 044,00	33 222 044,00	32 819 791,00	34 034 123,00	35 725 317,00	36 458 203,00	37 734 240,00	39 017 204,00	40 304 772,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	45 967 798,56	50 991 231,59	48 078 492,00	48 532 572,00	31 214 794,00	32 369 741,00	33 502 682,00	34 675 276,00	35 888 911,00	37 109 134,00	38 333 735,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	16 815 301,72	18 602 818,54	19 294 274,00	19 598 111,00	20 833 370,00	21 458 371,00	22 037 747,00	22 588 691,00	23 153 408,00	23 732 243,00	24 325 549,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	6 085 385,43	6 954 689,29	7 060 000,00	7 060 000,00	7 700 000,00	7 931 000,00	8 145 137,00	8 348 765,00	8 557 484,00	8 771 421,00	8 990 707,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 532 475,94	11 539 818,03	19 433 557,00	19 534 602,00	12 450 034,00	9 979 903,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	502 760,00	1 357 376,54	2 552 000,00	2 552 000,00	1 600 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 713 284,89	9 588 757,45	16 509 753,00	16 610 798,00	10 849 834,00	9 679 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	115 744 869,67	128 475 723,36	146 783 381,00	146 408 815,00	123 837 359,00	112 692 164,00	103 985 473,00	107 050 487,00	110 919 574,00	114 404 363,00	117 840 064,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	103 137 818,79	109 134 096,57	112 807 038,00	113 721 301,00	97 572 254,00	100 661 983,00	103 453 612,00	105 753 581,00	108 142 324,00	110 644 135,00	113 206 335,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 975 228,29	35 497 786,88	37 778 226,00	37 942 846,00	37 809 997,00	38 784 104,00	39 736 133,00	40 695 363,00	41 611 985,00	42 549 253,00	43 507 632,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	196 099,00	196 099,00	206 993,00	206 993,00	495 423,00	366 115,00	321 113,00	321 113,00	321 113,00
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:	707 905,84	436 716,66	460 000,00	460 000,00	800 000,00	1 152 964,00	1 070 150,00	986 399,00	910 879,00	842 963,00	773 514,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 607 050,88	19 341 626,79	33 976 343,00	32 687 514,00	26 265 105,00	12 030 181,00	531 861,00	1 296 906,00	2 777 250,00	3 760 228,00	4 633 729,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 607 050,88	19 341 626,79	30 976 343,00	29 687 514,00	26 265 105,00	12 030 181,00	531 861,00	1 296 906,00	2 777 250,00	3 760 228,00	4 633 729,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 131 346,35	410 015,06	3 303 332,00	3 053 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 690 949,56	269 844,18	-11 215 554,00	-9 802 026,00	-11 649 528,00	570 000,00	3 540 000,00	3 490 000,00	2 780 000,00	2 780 000,00	2 850 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 690 949,56	269 844,18	0,00	0,00	0,00	570 000,00	3 540 000,00	3 490 000,00	2 780 000,00	2 780 000,00	2 850 000,00
4	Przychody budżetu	7 299 297,49	13 940 247,05	14 975 554,00	13 562 026,00	15 189 528,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	8 500 000,00	9 120 000,00	9 120 000,00	8 540 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	5 360 000,00	5 360 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	89 936,00	4 055 551,00	2 642 023,00	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	4 055 551,00	2 642 023,00	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:	4 799 297,49	5 350 311,05	1 800 003,00	1 800 003,00	6 649 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 800 003,00	1 800 003,00	6 649 528,00	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

		Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie przew						
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	40,77%	39,88%	38,72%	34,50%	31,10%	27,80%	24,63%
art15zoc	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	x	x	x	x	6,64%	6,95%	6,93%	6,41%	5,16%	4,93%	4,79%
art15zoc	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	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	2 912 240,64	942 091,34	972 133,00	972 133,00	2 419 069,00	281 327,00	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:	2 889 446,51	942 091,34	972 133,00	972 133,00	2 419 069,00	281 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 889 446,51	929 868,27	901 261,00	901 261,00	2 298 381,00	252 313,00	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	3 183 570,89	1 235 752,65	3 035 607,00	3 035 607,00	4 094 161,00	35 294,00	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:	3 183 570,89	1 235 752,65	3 035 607,00	3 035 607,00	4 094 161,00	35 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 639 157,35	1 088 988,21	2 644 051,00	2 644 051,00	4 031 240,00	35 294,00	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	3 018 035,12	1 033 532,79	1 196 101,00	1 196 101,00	2 778 338,00	1 160 063,00	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:	3 018 035,12	1 033 532,79	1 196 101,00	1 196 101,00	2 778 338,00	1 160 063,00	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	2 972 335,12	994 203,98	988 146,00	988 146,00	2 366 739,00	987 345,00	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	4 199 115,11	1 649 536,11	4 798 075,00	4 798 075,00	6 735 681,00	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:	4 199 115,11	1 649 536,11	4 798 075,00	4 798 075,00	6 735 681,00	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	3 002 490,50	871 321,87	2 495 942,00	2 495 942,00	3 644 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	Dochody ogółem	124 120 651,00	127 462 851,00	130 799 922,00	134 126 520,00	137 437 225,00	140 726 561,00	144 095 565,00	147 437 075,00	150 745 430,00	154 014 979,00	157 240 104,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	124 120 651,00	127 462 851,00	130 799 922,00	134 126 520,00	137 437 225,00	140 726 561,00	144 095 565,00	147 437 075,00	150 745 430,00	154 014 979,00	157 240 104,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 659 825,00	18 018 319,00	18 371 478,00	18 718 699,00	19 059 379,00	19 392 918,00	19 732 294,00	20 063 797,00	20 386 824,00	20 700 781,00	21 005 082,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	450 837,00	459 989,00	469 005,00	477 869,00	486 566,00	495 081,00	503 745,00	512 208,00	520 455,00	528 470,00	536 239,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	41 554 220,00	42 759 292,00	43 956 552,00	45 143 379,00	46 317 107,00	47 475 035,00	48 661 911,00	49 829 797,00	50 975 882,00	52 097 351,00	53 191 395,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	39 522 081,00	40 668 221,00	41 806 931,00	42 935 718,00	44 052 047,00	45 153 348,00	46 282 182,00	47 392 954,00	48 482 992,00	49 549 618,00	50 590 160,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	24 933 688,00	25 557 030,00	26 195 956,00	26 850 855,00	27 522 126,00	28 210 179,00	28 915 433,00	29 638 319,00	30 379 277,00	31 138 759,00	31 917 228,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	9 215 475,00	9 445 862,00	9 682 009,00	9 924 059,00	10 172 160,00	10 426 464,00	10 687 126,00	10 954 304,00	11 228 162,00	11 508 866,00	11 796 588,00
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	121 070 651,00	124 262 851,00	127 699 922,00	130 826 520,00	134 337 225,00	137 926 561,00	141 395 565,00	144 757 075,00	148 595 430,00	152 164 979,00	155 440 104,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	115 811 171,00	118 475 966,00	121 204 491,00	123 997 870,00	126 840 899,00	129 438 616,00	132 435 010,00	135 505 953,00	138 658 537,00	141 879 235,00	145 184 255,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 470 021,00	45 453 698,00	46 459 134,00	47 486 810,00	48 518 034,00	49 571 652,00	50 648 150,00	51 748 025,00	52 871 785,00	53 998 588,00	55 149 406,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	321 113,00	321 113,00	321 113,00	321 113,00	321 582,00	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:	700 859,00	623 998,00	545 158,00	463 884,00	382 068,00	307 069,00	238 173,00	170 524,00	109 663,00	61 631,00	20 358,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	5 259 480,00	5 786 885,00	6 495 431,00	6 828 650,00	7 496 326,00	8 488 145,00	8 960 555,00	9 251 122,00	9 936 893,00	10 285 744,00	10 255 849,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 259 480,00	5 786 885,00	6 495 431,00	6 828 650,00	7 496 326,00	8 488 145,00	8 960 555,00	9 251 122,00	9 936 893,00	10 285 744,00	10 255 849,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	3 050 000,00	3 200 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	2 800 000,00	2 700 000,00	2 680 000,00	2 150 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 050 000,00	3 200 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	2 800 000,00	2 700 000,00	2 680 000,00	2 150 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00
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 zaciąganiem 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

Lp.	Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
5	Rozchody budżetu	3 050 000,00	3 200 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	2 800 000,00	2 700 000,00	2 680 000,00	2 150 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 050 000,00	3 200 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	2 800 000,00	2 700 000,00	2 680 000,00	2 150 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00
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	wynymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
6	Kwota długu, w tym:	26 680 000,00	23 480 000,00	20 380 000,00	17 080 000,00	13 980 000,00	11 180 000,00	8 480 000,00	5 800 000,00	3 650 000,00	1 800 000,00	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	8 309 480,00	8 986 885,00	9 595 431,00	10 128 650,00	10 596 326,00	11 288 145,00	11 660 555,00	11 931 122,00	12 086 893,00	12 135 744,00	12 055 849,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	8 309 480,00	8 986 885,00	9 595 431,00	10 128 650,00	10 596 326,00	11 288 145,00	11 660 555,00	11 931 122,00	12 086 893,00	12 135 744,00	12 055 849,00
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)	4,81%	4,78%	4,46%	4,48%	4,07%	3,25%	3,00%	2,85%	2,21%	1,83%	1,71%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	4,81%	4,78%	4,46%	4,48%	4,07%	3,25%	3,00%	2,85%	2,21%	1,83%	1,71%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	4,81%	4,78%	4,46%	4,48%	4,07%	3,25%	3,00%	2,85%	2,21%	1,83%	1,71%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	10,65%	11,07%	11,39%	11,62%	11,76%	12,13%	12,16%	12,10%	11,93%	11,68%	11,32%
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	10,65%	11,07%	11,39%	11,62%	11,76%	12,13%	12,16%	12,10%	11,93%	11,68%	11,32%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	7,54%	8,37%	9,01%	9,70%	10,33%	10,82%	11,24%	11,54%	11,75%	11,87%	11,91%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	7,54%	8,37%	9,01%	9,70%	10,33%	10,82%	11,24%	11,54%	11,75%	11,87%	11,91%
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

[illegible]

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 718 106,00	21 359 184,00	13 106 330,00	100 000,00	0,00	27 260 088,00
1.a	- wydatki bieżące				4 825 948,00	2 785 338,00	1 160 063,00	0,00	0,00	3 945 401,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 892 158,00	18 573 846,00	11 946 267,00	100 000,00	0,00	23 314 687,00
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:				18 006 912,00	9 514 019,00	1 160 063,00	0,00	0,00	5 382 067,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 795 948,00	2 778 338,00	1 160 063,00	0,00	0,00	3 938 401,00
1.1.1.1	Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO) - rozwój usług społecznych	Centrum Usług Społecznych w Czersku	2021	2023	1 450 104,00	765 336,00	295 320,00	0,00	0,00	1 060 656,00
1.1.1.2	Utworzenie klubu dziecięcego i żłobka w gminie Czersk (RPO) - zwiększenie zatrudnienia osób opiekujących się dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Czersku	2021	2023	2 938 472,00	1 780 593,00	864 743,00	0,00	0,00	2 645 336,00
1.1.1.3	Świadczenie usług door - to -door na terenie Gminy Czersk(RPO) - ułatwienie integracji społeczno-zawodowej osób z potrzebami wsparcia w zakresie mobilności poprzez zapewnienie przez jednostki samorządu terytorialnego usług indywidualnego transportu door-to-door.	Centrum Usług Społecznych w Czersku	2021	2022	141 231,00	57 424,00	0,00	0,00	0,00	57 424,00
1.1.1.4	Pomorskie Żagle Wiedzy - partnerstwo Gminy Czersk - W ramach realizacji przedsięwzięcia przewidziano realizację zajęć pozalekcyjnych prowadzonych metodą projektu w obszarze edukacji morskiej i żeglarskiej z matematyki, biologii, chemii, fizyki, geografii i informatyki	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	266 141,00	174 985,00	0,00	0,00	0,00	174 985,00

1.1.2	- wydatki majątkowe				13 210 964,00	6 735 681,00	0,00	0,00	0,00	1 443 666,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO) - Promocja walorów turystycznych oraz szlaków wodnych na terenie gminy	Urząd Miejski w Czersku	2016	2022	847 651,00	830 431,00	0,00	0,00	0,00	830 431,00
1.1.2.2	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO) - poprawa warunków na terenach zdegradowanych	Urząd Miejski w Czersku	2016	2022	6 543 517,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.3	Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej Rytel-Zapora (PROW) - poprawa warunków życia lokalnej społeczności i stanu infrastruktury technicznej	Urząd Miejski w Czersku	2019	2022	2 407 687,00	2 174 602,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.2.4	Montaż lamp hybrydowych (PO RiM) - wzrost efektywności energetycznej i poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2019	2022	231 000,00	226 000,00	0,00	0,00	0,00	3 235,00
1.1.2.5	Budowa drogi Gotelp-Pustki (PROW) - poprawa warunków drogowych	Urząd Miejski w Czersku	2020	2022	2 919 408,00	2 904 648,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.1.2.6	Utworzenie klubu dziecięcego i żłobka w gminie Czersk (RPO) - zwiększenie zatrudnienia osób opiekujących się dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Czersku	2021	2023	82 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Świadczenie usług door - to -door na terenie Gminy Czersk(RPO) - ułatwienie integracji społeczno-zawodowej osób z potrzebami wsparcia w zakresie mobilności poprzez zapewnienie przez jednostki samorządu terytorialnego usług indywidualnego transportu door-to-door.	Centrum Usług Społecznych w Czersku	2021	2022	179 701,00	0,00	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				30 711 194,00	11 845 165,00	11 946 267,00	100 000,00	0,00	21 878 021,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.1	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste Powietrze”(NFOŚiGW) - Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste Powietrze”	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 681 194,00	11 838 165,00	11 946 267,00	100 000,00	0,00	21 871 021,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Złym Mieście - poprawa poziomu bezpieczeństwa i ochrony przed zagrożeniami mieszkańców	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	323 370,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Czersk - sołectwa: Ryteł, Gutowiec,Złotowo, Malachin i Mosna - etap I (FIL) - Ochrona środowiska poprzez zmniejszenie zagrożenia nieuporządkowanym pozbywaniem się nieczystości stałych.	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	2 500 000,00	2 413 528,00	0,00	0,00	0,00	1 779 635,00
1.3.2.3	Budowa przedszkola w Łęgu - etap I (FIL) - Zapewnienie dostępności do przedszkola w Łęgu w odległości mniejszej niż 1000 m lub 20 min. dojazdu komunikacją zbiorową	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	1 208 853,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 224271G Czersk - Klaskawa - Mosna na odcinkach Złotowo - Będźmierowice oraz Klaskawa - Mosna (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	2 216 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	95 119,00
1.3.2.5	Budowa żłobka w Czersku - zwiększenie dostępu do usług opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	6 062 067,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych na ul. Szkolnej w Czersku - Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych - dofinansowanie z RFRD	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	68 409,00	68 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych poprzez budowę oświetlenia drogowego w ciągu ul. Piotra Ferensa w m. Czersk - Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych - dofinansowanie z RFRD	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	70 891,00	70 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych poprzez budowę oświetlenia drogowego w ciągu ul. Pomorskiej w m. Czersk - Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych - dofinansowanie z RFRD	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	70 891,00	70 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.9	Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych poprzez budowę oświetlenia drogowego w ciągu ul. Starego Urzędu w m. Czersk - Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych - dofinansowanie z RFRD	Urząd Miejski w Czersku	2021	2022	64 446,00	64 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi Będźmierowice - Kęsza - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi Krzycz - Sienica - do drogi powiatowej Czersk - Brusy - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi do centrum Będźmierowic od DK22 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.13	Projekt budowy ośrodka zdrowia w Łęgu - Poprawa komfortu korzystania z usług medycznych	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.14	Projekt przebudowy Placu Józefa Ostrowskiego w Czersku - Poprawa atrakcyjności centrum miasta	Urząd Miejski w Czersku	2022	2024	120 000,00	0,00	20 000,00	100 000,00	0,00	120 000,00
1.3.2.15	Budowa budynków mieszkalnych przy ul. Długiej w Czersku - Wsparcie w tworzeniu lokali mieszkalnych	Urząd Miejski w Czersku	2021	2023	10 791 901,00	6 000 000,00	4 791 901,00	0,00	0,00	10 791 901,00
1.3.2.16	Budowa budynku komunalnego przy ul. Transportowców w Czersku - Wsparcie w tworzeniu lokali mieszkalnych	Urząd Miejski w Czersku	2021	2023	6 839 366,00	50 000,00	6 789 366,00	0,00	0,00	6 839 366,00
1.3.2.17	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej - kanalizacyjnej w ul. Grzybowej, Borowikowej, Kurkowej i Ziółowej w Czersku - ochrona środowiska	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.18	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ul. Długiej w Czersku - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2022	2023	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY CZERSK
NA LATA 2022 - 2039**

1. Wprowadzenie

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czersk zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czersk za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk została przygotowana na lata 2022-2039.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu. Termin zapadalności poręczonych pożyczek zaciągniętych przez ZZO Nowy Dwór sp. z o.o. w (której gmina jest udziałowcem) planowany jest na 2033 r. (321 582 zł).

2. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja w/w wytycznych miała miejsce dnia 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039			
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
 CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
 u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
 PKB - wskaźnik dynamiki PKB;
 u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
 WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
 u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

3. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

3.1. Dochody bieżące

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

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

Lata 2023 - 2025

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Lata 2026 - 20239

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	70,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Prognoza w latach po 2025 o 70% wskaźnika PKB świadczy o ostrożnościowym podejściu do prognozowania kategorii budżetowych w ramach dochodów bieżących.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czersk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 7.700.000,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. 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. Na 2022 r. planuje się podwyżki podatków lokalnych o 5 %. Podatek od środków transportowych oraz podatek rolny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu gminy. Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez gminę jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych.

Tabela nr 3. Dochody Gminy Czersk z tytułu podatków w latach 2017 - 2022 przedstawia tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość podatków w zł.						Dynamika wykonania dochodów w %				
		2017	2018	2019	2020	2021 plan	2022 plan	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Podatek od nieruchomości	5 822 469	6 007 466	6 085 385	6 589 000	7 060 000	7 700 000	103,2	101,3	108,3	107,1	109,1
2	Podatek rolny	271 653	255 315	263 483	277 000	277 817	307 800	94,0	103,2	105,1	100,3	110,8
3	Podatek leśny	816 079	837 146	814 235	757 000	797 000	825 000	102,6	97,3	93,0	105,3	103,5
4	Podatek od środków transportu	416 222	437 169	442 760	420 000	420 000	500 000	105,0	101,3	94,9	100,0	119,1
5	Podatek od spadków i darowizn	77 119	45 361	74 430	70 000	50 000	80 000	58,8	164,1	94,0	71,4	160,0

6	Podatek od działalności gospodarczej w formie karty podatkowej	11 663	10 684	7 882	7 000	6 000	21 000	91,6	73,8	88,8	85,7	350,0
7	Podatek od czynności cywilnoprawnych	639 215	829 398	803 283	856 000	850 000	860 000	129,8	96,9	106,6	101,6	101,2
8	Odsetki od nieterminowych wpłat	32 412	37 488	20 932	18 000	11 000	12 000	115,7	55,8	86,0	72,2	109,1
Razem		8 086 832	8 460 027	8 512 390	8 994 000	9 471 817	10 305 800	104,6	100,6	105,7	103,6	108,8

Źródło: opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych Rb 27S oraz plan budżetu na dzień 27.10.2021 r.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2039 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Tabela nr 4. Dochody z tytułu PIT i CIT za lata 2017-2022

Lp.	lata	PIT	CIT
1	2	3	4
2	2017	11 361 355,00	177 112,16
3	2018	12 825 429,00	234 992,35
4	2019	15 101 836,00	288 634,99
5	2020	15 031 506,00	263 071,38
6	2021 plan	15 229 460,00	450 000,00
7	2022 plan	14 499 679,00	370 163,00

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

3.2. Dochody majątkowe

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

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.600.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Tabela nr 5. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2017 – 2022 przedstawia tabela:

Lata	2017	2018	2019	2020	2021 plan	2022 plan
Dochody ze sprzedaży lokali i działek	567 272	1 176 584	489 354	1 345 082	2 552 000	1 600 000

Wartość zaplanowanych dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela nr 6. Prognoza sprzedaży nieruchomości na lata 2022-2025

Lp.	Położenie nieruchomości	Przewidywana kwota ze sprzedaży
Rok 2022		
1.	Czersk ul. Dąbrowskiego - 1 działka	1 500 000
2.	Ostrowite – nieruchomość zabudowana	
3.	Czersk ul. 21 Lutego - 1 działka	
4.	Czersk ul. Starego Urzędu - 1 działka	
5.	Czersk ul. Przytorowa - 2 mieszkania	100 000
Rok 2023		
1.	Łąg-Kolonia - 2 działki	300 000
2.	Czersk ul. Tucholska - 1 działka	
3.	Czersk ul. Przytorowa - 2 mieszkania	
Rok 2024		
1.	Łąg-Kolonia - 2 działki	300 000
2.	Łąg - 1 działka	
3.	Czersk ul. Starogardzka - 3 mieszkania	
4.	Czersk ul. Przytorowa - 1 mieszkanie	
Rok 2025		
1.	Łąg-Kolonia - 2 działki	300 000
2.	Wojtal - 2 działki	
3.	Czersk ul. Piaskowa - 3 mieszkania	
4.	Czersk ul. Przytorowa - 1 mieszkanie	

Źródło: opracowano na podstawie planów opracowanych przez Wydział Planowania i Gospodarki Urzędu Miejskiego

3.2.1 Dochody dofinansowane ze środków Unii Europejskiej (wiersz 1.2 - załącznik nr 1).

Na 2022 rok w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na zadania dofinansowywane z UE w wysokości 4.094.161 zł oraz 6.755.673 zł ze środków krajowych. Dochody z tytułu dofinansowania wydatków bieżących ze środków UE zaplanowano w roku 2022 na kwotę 2.419.069 zł.

Poniżej przedstawia się prognozę dochodów.

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

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2022	Dochody 2023
			plan	plan
1	2	3	4	5
1) Regionalny Program Operacyjny				
1	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO)	63095	668 481	35 294
2	Pomorskie Szlaki Kajakowe - z nurtem Wdy (RPO)	63095	128 275	0
3	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO), w tym: - budżet państwa	70005	257 290 38 887	0
Razem, w tym:			1 054 046	35 294
- budżet państwa			38 887	
2) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich				
1	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej Rytel-Zapora (PROW)	01041	1 517 480	
2	Budowa drogi Gotelp - Pustki (PROW)	60016	1 362 414	
Razem, w tym:			2 879 894	0
- budżet państwa			0	0
3) Program Operacyjny Rybactwo i Morze				
1	Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk, w tym - budżet państwa	90004	160 221 24 034	
Razem, w tym:			160 221	0
- budżet państwa			24 034	
Razem dochody majątkowe, w tym:			4 094 161	35 294
- budżet państwa			62 921	0

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

Tabela nr 8. Dochody bieżące z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej w zł

L.p.	Projekt	Rozdział	Dochody 2022	Dochody 2023	Dochody 2024
			plan	plan	plan
1	2	3	4	5	6
1) Regionalny Program Operacyjny					
1	Rozwój usług opiekuńczych i specjalistycznych dla osób niesamodzielnych, seniorów, osób z niepełnosprawnościami oraz rodzin na terenie miasta Czersk (RPO), w tym:	85395	714 036	281 327	
	- budżet państwa		75 162	29 014	
2	Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO), w tym: - budżet państwa	70005	72 780 11 000		

3	Utworzenie klubu dziecięcego i żłobka w gminie Czersk	85516	1 366 472		
4	Świadczenie usług door – to – door na terenie gminy Czersk, w tym: - budżet państwa	85395	116 286 18 431		
5	Pomorskie żagle wiedzy – partnerstwo gminy Czersk (EFS) w tym: - budżet państwa	80101	149 495 16 095		
Razem, w tym:			2 419 069	281 327	
- budżet państwa			120 688	29 014	
Razem dochody bieżące			2 419 069	281 327	
- budżet państwa			120 688	29 014	

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

Tabela nr 9. Dochody majątkowe pozostałe w zł

L.p.	Projekt	Rozdział	Dochody 2022	Dochody 2023
			plan	plan
1	2	3	4	5
1	Budowa drogi gminnej nr 224271G Czersk-Klaskawa-Mosna na odcinkach Złotowo – Będźmierowice oraz Klaskawa – Mosna (RFRD)	60016	555 873	
2	Budowa budynków mieszkalnych przy ul Długiej w Czersku (Fundusz Dopłat)	70007	5 000 000	4 173 116
3	Budowa budynku komunalnego przy ul. Transportowców w Czersku (Fundusz Dopłat)	70007	0	5 471 493
4	Modernizacja boiska piłkarskiego oraz boisk Orlik na stadionie w Czersku (Program Sportowa Polska)	92601	1 199 800	
Razem			6 755 673	9 644 609

Źródło: opracowano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie.

Tabela nr 10. Dochody bieżące z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

L.p.	Projekt	Rozdział	Dochody 2022
			plan
1	2	3	4
1) Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej			
1	Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste powietrze”	90005	21 000
Razem			21 000

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

4. Wydatki

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

4.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela nr 11. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	40,00%	0,00%	40,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Przełamanie wskaźnika inflacji, ze wskaźnikiem wynagrodzeń (który jest wyższy od wskaźnika inflacji) świadczy o podejściu ostrożnościowym do niezaniżania wydatków.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o stawkę WIBOR 1M (założono 1,5%) jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

4.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela nr 12. Wynik budżetu Gminy Czersk

	2022	2023	2024	2025
Dochody	112 187 831,00	113 262 164,00	107 525 473,00	110 540 487,00
Wydatki	123 837 359,00	112 692 164,00	103 985 473,00	107 050 487,00
Wynik budżetu	-11 649 528,00	570 000,00	3 540 000,00	3 490 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	113 699 574,00	117 184 363,00	120 690 064,00	124 120 651,00
Wydatki	110 919 574,00	114 404 363,00	117 840 064,00	121 070 651,00
Wynik budżetu	2 780 000,00	2 780 000,00	2 850 000,00	3 050 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	127 462 851,00	130 799 922,00	134 126 520,00	137 437 225,00
Wydatki	124 262 851,00	127 699 922,00	130 826 520,00	134 337 225,00
Wynik budżetu	3 200 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	140 726 561,00	144 095 565,00	147 437 075,00	150 745 430,00
Wydatki	137 926 561,00	141 395 565,00	144 757 075,00	148 595 430,00
Wynik budżetu	2 800 000,00	2 700 000,00	2 680 000,00	2 150 000,00
	2038	2039		
Dochody	154 014 979,00	157 240 104,00		
Wydatki	152 164 979,00	155 440 104,00		
Wynik budżetu	1 850 000,00	1 800 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 i 2023 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 8.540.000 zł w roku 2022 oraz 3.000.000 zł w roku 2023. Ponadto w 2022 roku wprowadzono wolne środki z lat poprzednich w wysokości 6.649.528 zł. Kwota 3.045.000 zł. stanowi wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, kwota 3.604.528 zł. to środki, które Gmina Czersk otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (w tym w 2020 r. – 2.413.528 zł., w 2021 r. – 1.191.000 zł). W 2021 r dochody ponad plan wystąpią z tytułu dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (ok. 1.200.000 tys. zł) oraz z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 2.609.374 zł. dzięki czemu uzyska się wolne środki. W latach 2024-2039 nie planuje się zobowiązań dłużnych.

7. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, wynosi 40.740.000 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2039.

Tabela nr 13. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czersk

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	3 540 000,00	3 520 000,00	3 460 000,00	3 410 000,00
Kredyt planowany	0,00	50 000,00	80 000,00	80 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 540 000,00	3 570 000,00	3 540 000,00	3 490 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 150 000,00	2 150 000,00	2 150 000,00	2 300 000,00
Kredyt planowany	630 000,00	630 000,00	700 000,00	750 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 780 000,00	2 780 000,00	2 850 000,00	3 050 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	2 300 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00	2 100 000,00
Kredyt planowany	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 200 000,00	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	1 750 000,00	1 650 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
Kredyt planowany	1 050 000,00	1 050 000,00	1 080 000,00	550 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 800 000,00	2 700 000,00	2 680 000,00	2 150 000,00
Wyszczególnienie	2038	2039		
Kredyt historyczny	1 300 000,00	1 260 000,00		
Kredyt planowany	550 000,00	540 000,00		
Roczna rata kapitałowa	1 850 000,00	1 800 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. - Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od dnia 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od dnia 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy

o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

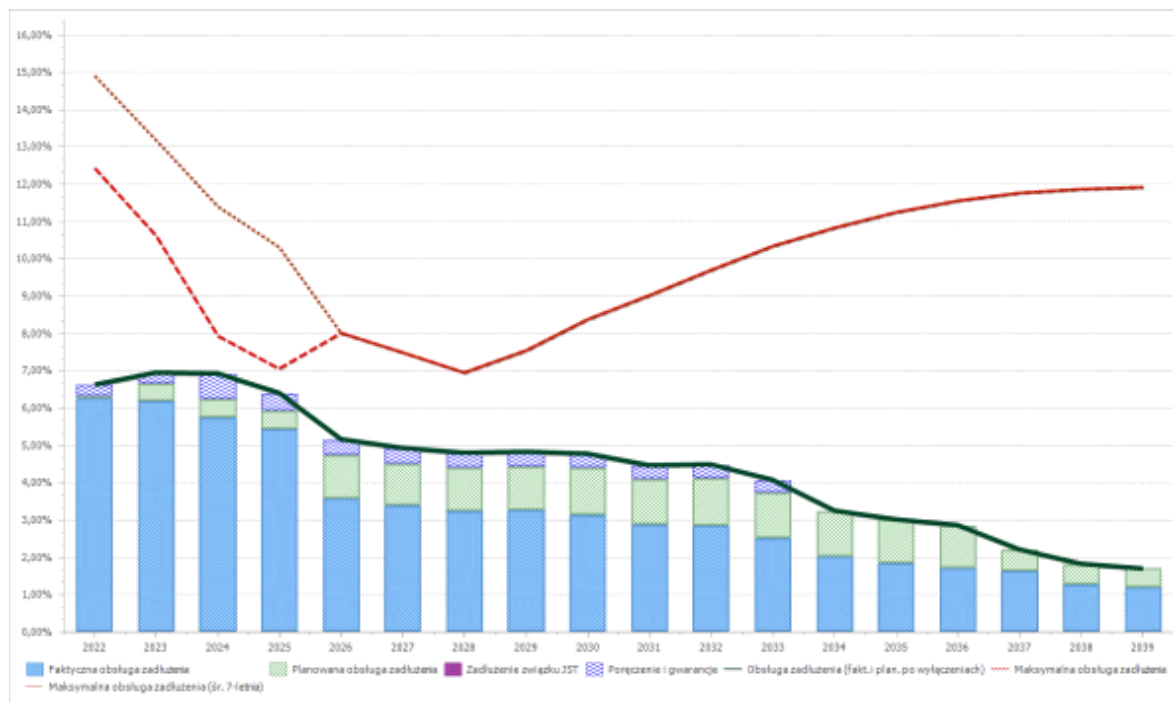
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,64%	6,95%	6,93%	6,41%	5,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,45%	10,62%	7,94%	7,05%	8,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,44%	10,61%	7,93%	7,05%	8,00%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	14,92%	13,18%	11,39%	10,31%	8,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	14,91%	13,18%	11,39%	10,30%	8,00%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,93%	4,79%	4,81%	4,78%	4,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,49%	6,95%	7,54%	8,37%	9,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,49%	6,95%	7,54%	8,37%	9,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,48%	4,07%	3,25%	3,00%	2,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,70%	10,33%	10,82%	11,24%	11,54%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,70%	10,33%	10,82%	11,24%	11,54%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,21%	1,83%	1,71%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,75%	11,87%	11,91%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,75%	11,87%	11,91%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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

Załącznikiem do projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2039 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 2022-2025 oszacowano na kwotę 27.260.088 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 wynikają z zawartych umów na realizację projektu.

9.1. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących.

Planowane limity w ramach wydatków bieżących w latach 2022-2025 oszacowano na kwotę 3.945.401 zł.

9.1.1. Przedsięwzięcia z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Planowane limity w ramach wydatków bieżących dofinansowanych z UE na lata 2022-2025 oszacowano na kwotę 3.938.401 zł.

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

Projekt ukierunkowany jest na zmniejszenie liczby osób i rodzin zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym poprzez rozwój i wdrożenie usług społecznych. W ramach realizacji projektu planuje się m.in. zajęcia dla seniorów i młodzieży oraz rodzin dysfunkcyjnych. Osobami zatrudnionymi w ramach projektu będą m.in. psycholog, prawnik, doradca zawodowy, pielęgniarka czy fizjoterapeuta. Zajęcia będą odbywać się w wyremontowanej w ramach rewitalizacji części budynku dworca. Projekt realizowany w partnerstwie z Regionalnym Centrum Wolontariatu w Słupsku.

2) Utworzenie klubu dziecięcego i żłobka w gminie Czersk (RPO)

Celem głównym projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia i powrotu na rynek pracy 100 osobom opiekujących się dziećmi do lat 3 poprzez stworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania 100 nowych miejsc opieki w Klubie dziecięcym w Krzyżu (10 miejsc opieki) i w żłobku w Czersku (90 miejsc opieki).

3) Świadczenie usług door-to-door na terenie Gminy Czersk (RPO) - celem projektu jest ułatwienie integracji społeczno-zawodowej osób z potrzebami wsparcia w zakresie mobilności poprzez zapewnienie przez jednostki samorządu terytorialnego usług indywidualnego transportu door-to-door.

4) Pomorskie Żagle Wiedzy - partnerstwo gminy Czersk. W ramach przedsięwzięcia przewidziano realizację zajęć pozalekcyjnych w obszarze edukacji morskiej i żeglarskiej z matematyki, biologii, chemii, fizyki, geografii i informatyki.

9.1.2 Pozostałe zadania bieżące

Planowane limity w ramach wydatków bieżących na lata 2022-2025 oszacowano na kwotę 7.000 zł.

1) Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji porozumienia programu „Czyste Powietrze” - Punkt konsultacyjno-informacyjny programu Czyste powietrze prowadzony jest na podstawie porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku. W ramach działalności punktu pracownicy Urzędu Miejskiego prowadzą indywidualne konsultacje dotyczących rządowego Programu. Podczas spotkania przeprowadzana jest analiza wnioskodawcy w zakresie spełniania wymagań, wypełnianie wniosków o dofinansowanie i płatność oraz organizowane są spotkania informacyjne dla mieszkańców.

9.2. Przedsięwzięcia majątkowe.

Planowane limity inwestycyjne w latach 2022-2025 oszacowano na kwotę 23.314.687 zł.

9.2.1. Przedsięwzięcia dofinansowane z Unii Europejskiej.

Planowane limity w ramach wydatków majątkowych dofinansowanych z UE na lata 2022-2025 oszacowano na kwotę 1.443.666 zł.

1) Pomorskie szlaki kajakowe - szlakiem Zbrzycy i Brdy - RPO.

W ramach przedsięwzięcia zostanie wybudowana infrastruktura turystyczna dla kajakarzy przy rzece Brdzie w miejscowościach Rytel i Zapor. Zadanie otrzymało dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Partnerem przedsięwzięcia jest Nadleśnictwo Rytel.

2) Rewitalizacja części miasta Czersk (RPO).

Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2020-2022. W ramach zadania w 2022 roku planuje się wykonanie jego ostatniego elementu, tj. budowę ogólnodostępnego wielofunkcyjnego boiska sportowego na terenie Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Dworcowej.

3) Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej Rytel - Zapora (PROW).

Inwestycja otrzymała dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Przedsięwzięcie jest realizowane w formule „zaprojektuj i wybuduj”. W 2021 roku rozpoczęto prace projektowe, a w 2022 roku planowana jest budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na odcinku ok. 4 km.

4) Montaż lamp hybrydowych na terenie gminy Czersk - etap II (PO RiM).

Środki finansowe przeznaczone są na realizację II etapu montażu lamp hybrydowych na terenie gminy. Planowane jest ustawienie 17 szt. nowoczesnych lamp hybrydowych zasilanych energią odnawialną (słońce i wiatr) na terenach wiejskich w miejscach, gdzie budowa tradycyjnego oświetlenia jest zbyt kosztowna.

Na realizację zadania złożono wnioski do Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”.

5) Budowa drogi Gotelp-Pustki (PROW).

Zadanie jest realizowane w formule „zaprojektuj i wybuduj”. W 2021 roku rozpoczęto prace projektowe, które mają się zakończyć na początku 2022 roku i wtedy wykonawca przystąpi do realizacji prac budowlanych. Przedsięwzięcie otrzymało dofinansowanie z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

9.2.2 Przedsięwzięcia majątkowe pozostałe

Planowane limity w ramach wydatków majątkowych na lata 2022-2025 oszacowano na kwotę 21.871.021 zł.

1) Rozbudowa i przebudowa remizy OSP w Złym Mięsie.

Planowane jest wykonanie prac budowlanych związanych z rozbudową budynku remizy strażackiej w Złym Mięsie o pomieszczenie garażowe dla wozu gaśniczego.

2) Budowa sieci wodociągowo - kanalizacyjnych na terenie gminy Czersk - etap I (RFIL).

W ramach zadania wybudowane zostaną odcinki sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie sołectw Gutowiec, Klaskawa, Ryteł i Złotowo.

3) Budowa przedszkola w Łęgu - etap I (RFIL).

Planowane jest rozpoczęcie budowy nowego budynku przedszkolnego w Łęgu przy ul. Kościelnej.

4) Przebudowa drogi gminnej nr 224271G Czersk-Klaskawa-Mosna na odcinkach Złotowo-Będźmierowice oraz Klaskawa-Mosna (RFRD).

Kontynuowane będą prace związane z przebudową drogi gminnej. Inwestycja jest realizowana przy dofinansowaniu ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (50 % kosztów kwalifikowanych). Wybudowana zostanie droga o nawierzchni bitumicznej na odcinku ok. 3,2 km.

5) Budowa żłobka w Czersku.

Środki finansowe zabezpieczono na zakup wyposażenia do nowego budynku żłobka w Czersku, zlokalizowanego przy ul. Chojnickiej.

6) Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych na ul. Szkolnej w Czersku.

W ramach zadania wykonane będzie wyniesione przejście dla pieszych w ciągu ul. Szkolnej w Czersku (przy LO) wraz z dedykowanym oświetleniem, oznakowaniem i elementami BRD. Inwestycja otrzymała dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (80% kosztów kwalifikowanych).

7) Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych - dokumentacja.

Pokryte zostaną koszty opracowania dokumentacji projektowej dla poprawy bezpieczeństwa na niektórych przejściach dla pieszych w Czersku.

8) Budowa budynku komunalnego przy ul. Transportowców w Czersku.

Inwestycja będzie realizowana w latach 2022-2023. W jej ramach wybudowany zostanie budynek mieszkalny (27 lokali mieszkalnych). Zadanie otrzymało dofinansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Dopłat.

9) Budowa budynków mieszkalnych przy ul. Długiej w Czersku.

Również to zadanie otrzymało dofinansowanie z BGK w ramach Funduszu Dopłat. Wybudowane będą trzy budynki wielorodzinne, które łącznie będą posiadały 30 lokali mieszkalnych. Realizacja inwestycji to lata 2022-2023.