

Załącznik do
Zarządzenia nr 1274/23
Burmistrza Czerska
z dnia 13 listopada 2023 r.

Projekt

UCHWAŁA Nr ...
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU
z dnia ...2023 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2024 – 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz. U. z 2023 r., poz. 40 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 2023 r., poz. 1270 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Czersk na lata 2024 – 2040 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
3. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki”.

§ 3.

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

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Uchyla się uchwałę nr LII/591/22 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Czersk na lata 2023 – 2040.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wnoszący
Burmistrz

Przemysław Biesek-Talewski

Przewodniczący Rady

Krzysztof Przytarski

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024 - 2040

załącznik nr 1
do Uchwały nr.../23
Rady Miejskiej w Czערску
z dnia.....2023 r

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
1	Dochody ogółem	101 399 584,25	102 053 042,91	117 435 819,23	128 745 567,54
1.1	Dochody bieżące, z tego:	99 796 403,21	99 555 764,92	109 903 343,29	117 205 749,51
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 315 721,00	12 827 362,00	15 099 465,00	15 031 506,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	177 114,31	234 993,86	289 019,01	263 071,38
1.1.3	z subwencji ogólnej	29 861 663,00	30 211 070,00	31 731 759,00	32 317 122,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	42 986 209,19	40 498 969,05	45 967 798,56	50 991 231,59
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 455 695,71	15 783 370,01	16 815 301,72	18 602 818,54
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 822 468,80	6 007 466,18	6 085 385,43	6 954 689,29
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 603 181,04	2 497 277,99	7 532 475,94	11 539 818,03
1.2.1	ze sprzedaży majątku	569 202,09	1 195 453,25	502 760,00	1 357 376,54
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 002 561,95	1 179 218,22	6 713 284,89	9 588 757,45
2	Wydatki ogółem	104 342 304,82	108 908 216,38	115 744 869,67	128 475 723,36
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	92 640 116,15	93 152 093,03	103 137 818,79	109 134 096,57
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 938 531,08	30 931 687,69	33 975 228,29	35 497 786,88
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	480 089,05	550 054,99	707 905,84	436 716,66
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 celach inwestycyjnych)	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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	11 702 188,67	15 756 123,35	12 607 050,88	19 341 626,79
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	12 607 050,88	19 341 626,79
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 097 328,31	1 453 919,62	1 131 346,35	410 015,06
3	Wynik budżetu	-2 942 720,57	-6 855 173,47	1 690 949,56	269 844,18
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 690 949,56	269 844,18

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	7 299 297,49	13 940 247,05
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	2 500 000,00	8 500 000,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 936,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	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	4 799 297,49	5 350 311,05
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00
5.1.1	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	0,00	0,00	30 430 000,00	35 380 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 156 287,06	6 403 671,89	6 765 524,50	8 071 652,94
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	7 156 287,06	6 403 671,89	11 564 821,99	13 511 899,99
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	x	x
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	x	x
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
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)	13,54%	11,63%	11,89%	12,99%
8.2_v2020	8.2_v2020	14,54%	13,66%	12,68%	15,04%
8.2_v2026	8.2_v2026	13,54%	11,63%	11,89%	12,99%
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
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
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
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
art15zoc_ZI	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x
art15zoc_8.	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
art15zoc_8.	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
art15zoc_8.	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
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1064)	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
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
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	2 912 240,64	942 091,34
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	2 889 446,51	942 091,34
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	214 196,36	403 363,26	2 889 446,51	929 868,27
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	3 183 570,89	1 235 752,65
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	3 183 570,89	1 235 752,65
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	902 668,22	2 639 157,35	1 088 988,21
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	3 018 035,12	1 033 532,79
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	3 018 035,12	1 033 532,79
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	224 143,86	283 138,61	2 972 335,12	994 203,98
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	4 199 115,11	1 649 536,11
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	4 199 115,11	1 649 536,11
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	1 341 549,95	3 002 490,50	871 321,87
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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	9 729 052,95	15 928 323,83
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	4 713 025,37	4 898 747,79
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	5 016 027,58	11 029 576,04
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	3 550 000,00	3 550 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	31 480 000,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	142 630 925,82	153 276 198,54	149 224 841,00	160 277 051,00	149 234 243,00	141 877 699,00	136 961 643,00	133 974 254,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	126 010 714,10	135 157 879,51	110 047 435,00	121 130 102,00	121 783 399,00	126 776 518,00	130 706 590,00	133 974 254,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	16 484 862,00	17 388 097,57	14 006 118,00	14 006 118,00	19 793 580,00	20 605 117,00	21 243 876,00	21 774 973,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	660 895,13	370 163,00	521 741,00	521 741,00	720 224,00	749 753,00	772 995,00	792 320,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	35 930 901,00	33 600 922,00	37 686 640,00	43 455 454,00	48 762 614,00	50 761 881,00	52 335 499,00	53 643 886,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	52 442 550,32	59 079 678,64	29 044 542,00	33 158 181,00	23 128 522,00	24 076 791,00	24 823 172,00	25 443 751,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	20 491 505,65	24 719 018,30	28 788 394,00	29 988 608,00	29 378 459,00	30 582 976,00	31 531 048,00	32 319 324,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 693 963,38	8 270 296,35	8 900 000,00	9 400 000,00	10 300 000,00	10 722 300,00	11 054 691,00	11 331 058,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	16 620 211,72	18 118 319,03	39 177 406,00	39 146 949,00	27 450 844,00	15 101 181,00	6 255 053,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 990 846,18	1 254 994,10	1 440 000,00	1 440 000,00	1 600 000,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	14 258 648,18	14 953 389,20	36 932 489,00	36 902 032,00	25 850 844,00	13 601 181,00	5 755 053,00	0,00
2	Wydatki ogółem	143 126 188,80	158 455 807,64	170 670 060,00	177 111 990,00	156 504 243,00	143 587 699,00	133 221 643,00	130 144 254,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	115 294 084,36	128 370 355,92	113 935 416,00	121 575 625,00	119 430 823,00	120 448 790,00	123 605 223,00	126 589 296,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	38 222 108,46	41 231 205,75	44 322 690,00	46 467 134,00	53 525 479,00	54 803 760,00	56 523 421,00	58 007 161,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	437 763,31	2 379 501,21	2 900 000,00	3 500 000,00	3 470 000,00	2 185 746,00	1 655 280,00	1 519 950,00
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 cel...	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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	27 832 104,44	30 085 451,72	56 734 644,00	55 536 365,00	37 073 420,00	23 138 909,00	9 616 420,00	3 554 958,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	24 832 104,44	30 085 451,72	56 734 644,00	52 238 153,00	37 073 420,00	23 138 909,00	9 616 420,00	3 554 958,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 257 037,33	411 744,07	2 634 711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-495 262,98	-5 179 609,10	-21 445 219,00	-16 834 939,00	-7 270 000,00	-1 710 000,00	3 740 000,00	3 830 000,00
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	0,00	3 740 000,00	3 830 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie		2025	2026	2027
		2021	2022	2023	2023	2024			
4	Przychody budżetu	19 780 091,23	24 564 828,25	25 515 219,00	20 904 939,00	10 800 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	9 120 000,00	8 540 000,00	11 470 000,00	12 470 000,00	3 500 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	7 900 000,00	8 900 000,00	0,00	1 710 000,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 642 023,00	1 445 332,00	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
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	8 018 068,23	14 079 496,25	13 545 219,00	7 934 939,00	7 300 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	495 262,98	5 179 609,10	13 545 219,00	7 934 939,00	7 270 000,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	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
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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 760 000,00	4 040 000,00	4 070 000,00	4 070 000,00	3 530 000,00	3 490 000,00	3 740 000,00	3 830 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 760 000,00	3 540 000,00	3 570 000,00	3 570 000,00	3 530 000,00	3 490 000,00	3 740 000,00	3 830 000,00
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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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 ustawy	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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	40 740 000,00	45 740 000,00	53 640 000,00	54 640 000,00	54 610 000,00	56 320 000,00	52 580 000,00	48 750 000,00
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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 716 629,74	6 787 523,59	-3 887 981,00	-445 523,00	2 352 576,00	6 327 728,00	7 101 367,00	7 384 958,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	21 376 720,97	22 812 351,84	10 157 238,00	7 989 416,00	9 652 576,00	6 327 728,00	7 101 367,00	7 384 958,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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	7,10%	5,53%	5,10%	4,93%
8.1_vROD_	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	7,10%	5,53%	5,10%	4,93%
8.1_vROD_	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	7,10%	5,53%	5,10%	4,93%
8.1_vROD_	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	7,10%	5,53%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.		Wykonanie			
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
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)	15,01%	11,29%	0,29%	4,87%	5,90%	8,29%	8,27%	8,20%
8.2_v2020	8.2_v2020	17,72%	12,94%	2,07%	6,50%	7,52%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	15,01%	11,29%	0,29%	4,87%	5,90%	8,29%	8,27%	8,20%
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	12,66%	11,66%	9,38%	8,86%
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	13,30%	12,29%	10,03%	9,52%
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
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
art15zoc_ZI	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	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	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	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
art15zoc_8.	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
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1064)	x	x	x	x	54,45%	54,05%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
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
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	585 049,12	3 827 158,73	3 519 210,00	3 519 210,00	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:	585 049,12	3 827 158,73	3 519 210,00	3 519 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	520 301,23	3 715 904,75	3 432 011,00	3 432 011,00	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	2 335 978,14	308 364,19	10 013 926,00	6 395 533,00	5 574 900,00	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:	2 335 978,14	308 364,19	10 013 926,00	6 395 533,00	5 574 900,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 994 159,22	292 737,56	9 956 332,00	6 299 074,00	5 574 900,00	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	476 421,40	3 251 978,15	4 744 659,00	4 744 659,00	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:	476 421,40	3 251 978,15	4 744 659,00	4 744 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	324 600,85	2 971 653,87	3 774 909,00	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	4 413 520,06	3 968 479,51	10 944 484,00	10 696 683,00	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:	4 413 520,06	3 968 479,51	10 944 484,00	10 696 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 204 192,06	1 789 350,07	7 499 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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:	12 306 841,77	35 419 525,00	45 652 242,00	45 652 242,00	30 847 761,00	23 140 163,00	4 423 746,00	0,00
10.1.1	bieżące	480 465,23	4 874 215,00	4 824 886,00	4 824 886,00	1 211 358,00	109 350,00	7 100,00	0,00
10.1.2	majątkowe	11 826 376,54	30 545 310,00	40 827 356,00	40 827 356,00	29 636 403,00	23 030 813,00	4 416 646,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 760 000,00	3 540 000,00	3 570 000,00	3 570 000,00	3 530 000,00	3 480 000,00	3 230 000,00	3 250 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan 3 kw.	Wykonanie				
		2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
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
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.9	Wcześniejsza 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
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
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%
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%

Lp.	Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Dochody ogółem	137 725 533,00	141 306 397,00	144 839 057,00	148 315 194,00	151 726 443,00	155 216 152,00	158 786 123,00	162 438 203,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	137 725 533,00	141 306 397,00	144 839 057,00	148 315 194,00	151 726 443,00	155 216 152,00	158 786 123,00	162 438 203,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 384 672,00	22 966 673,00	23 540 840,00	24 105 820,00	24 660 254,00	25 227 440,00	25 807 671,00	26 401 247,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	814 505,00	835 682,00	856 574,00	877 132,00	897 306,00	917 944,00	939 057,00	960 655,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	55 145 915,00	56 579 709,00	57 994 202,00	59 386 063,00	60 751 942,00	62 149 237,00	63 578 669,00	65 040 978,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	26 156 176,00	26 836 237,00	27 507 143,00	28 167 314,00	28 815 162,00	29 477 911,00	30 155 903,00	30 849 489,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	33 224 265,00	34 088 096,00	34 940 298,00	35 778 865,00	36 601 779,00	37 443 620,00	38 304 823,00	39 185 834,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 648 328,00	11 951 185,00	12 249 965,00	12 543 964,00	12 832 475,00	13 127 622,00	13 429 557,00	13 738 437,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	133 875 533,00	137 206 397,00	140 439 057,00	143 915 194,00	147 026 443,00	150 616 152,00	154 586 123,00	158 338 203,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	129 673 339,00	132 805 451,00	135 996 481,00	139 219 788,00	142 506 048,00	145 874 091,00	149 336 517,00	152 860 978,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	59 529 849,00	61 062 743,00	62 619 843,00	64 169 684,00	65 741 841,00	67 352 516,00	69 002 653,00	70 658 717,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 404 750,00	1 285 500,00	1 158 000,00	1 026 000,00	889 500,00	750 000,00	618 000,00	493 500,00
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 rachunek budżetu)	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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 202 194,00	4 400 946,00	4 442 576,00	4 695 406,00	4 520 395,00	4 742 061,00	5 249 606,00	5 477 225,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 202 194,00	4 400 946,00	4 442 576,00	4 695 406,00	4 520 395,00	4 742 061,00	5 249 606,00	5 477 225,00
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
3	Wynik budżetu	3 850 000,00	4 100 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 700 000,00	4 600 000,00	4 200 000,00	4 100 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 850 000,00	4 100 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 700 000,00	4 600 000,00	4 200 000,00	4 100 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	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
10.1.1	bieżące	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
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
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
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
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
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 250 000,00	3 500 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	4 100 000,00	3 900 000,00	3 500 000,00	3 400 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
1	Dochody ogółem	166 011 843,00	169 332 080,00	172 549 390,00	175 827 828,00	178 992 729,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	166 011 843,00	169 332 080,00	172 549 390,00	175 827 828,00	178 992 729,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	26 982 074,00	27 521 715,00	28 044 628,00	28 577 476,00	29 091 871,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	981 789,00	1 001 425,00	1 020 452,00	1 039 841,00	1 058 558,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	66 471 880,00	67 801 318,00	69 089 543,00	70 402 244,00	71 669 484,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	31 528 178,00	32 158 742,00	32 769 758,00	33 392 383,00	33 993 446,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	40 047 922,00	40 848 880,00	41 625 009,00	42 415 884,00	43 179 370,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	14 040 683,00	14 321 497,00	14 593 605,00	14 870 883,00	15 138 559,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	162 261 843,00	165 782 080,00	169 299 390,00	172 477 828,00	178 492 729,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	156 464 092,00	160 130 211,00	163 876 773,00	167 681 283,00	171 601 016,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 336 862,00	74 018 694,00	75 721 124,00	77 424 849,00	79 147 552,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	375 750,00	266 250,00	164 250,00	65 250,00	7 500,00
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 celach inwestycyjnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	5 797 751,00	5 651 869,00	5 422 617,00	4 796 545,00	6 891 713,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 797 751,00	5 651 869,00	5 422 617,00	4 796 545,00	6 891 713,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	3 750 000,00	3 550 000,00	3 250 000,00	3 350 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 750 000,00	3 550 000,00	3 250 000,00	3 350 000,00	500 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	3 750 000,00	3 550 000,00	3 250 000,00	3 350 000,00	500 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 750 000,00	3 550 000,00	3 250 000,00	3 350 000,00	500 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	10 650 000,00	7 100 000,00	3 850 000,00	500 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 547 751,00	9 201 869,00	8 672 617,00	8 146 545,00	7 391 713,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	9 547 751,00	9 201 869,00	8 672 617,00	8 146 545,00	7 391 713,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	3,07%	2,78%	2,44%	2,40%	0,35%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	3,07%	2,78%	2,44%	2,40%	0,35%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	3,07%	2,78%	2,44%	2,40%	0,35%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
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)	7,38%	6,90%	6,32%	5,77%	5,10%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,38%	6,90%	6,32%	5,77%	5,10%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	8,18%	8,01%	7,78%	7,48%	7,13%
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)	8,18%	8,01%	7,78%	7,48%	7,13%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZI	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty drugiego do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1064)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 350 000,00	3 350 000,00	3 050 000,00	2 150 000,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2036	2037	2038	2039	2040
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				78 888 911,00	30 847 761,00	23 140 163,00	4 423 746,00	0,00	33 506 686,00
1.a	- wydatki bieżące				1 544 929,00	1 211 358,00	109 350,00	7 100,00	0,00	125 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				77 343 982,00	29 636 403,00	23 030 813,00	4 416 646,00	0,00	33 380 986,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				78 888 911,00	30 847 761,00	23 140 163,00	4 423 746,00	0,00	33 506 686,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 544 929,00	1 211 358,00	109 350,00	7 100,00	0,00	125 700,00
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	2024	114 620,00	25 200,00	0,00	0,00	0,00	25 200,00
1.3.1.2	Monografia Miasta i Gminy Czersk - opracowanie Monografi Miasta i Gminy Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2022	2026	280 351,00	36 200,00	109 350,00	7 100,00	0,00	100 500,00
1.3.1.4	Remont dróg gminnych (droga Złotowo - Będźmierowice oraz ul. Szkolna w Czersku) - RFRD - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	1 149 958,00	1 149 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				77 343 982,00	29 636 403,00	23 030 813,00	4 416 646,00	0,00	33 380 986,00
1.3.2.7	Budowa budynku komunalnego przy ul. Transportowców w Czersku (BGK) - Wsparcie w tworzeniu lokali mieszkalnych	Urząd Miejski w Czersku	2021	2025	7 095 716,00	2 684 046,00	1 543 898,00	0,00	0,00	15 900,00

1.3.2.10	Inwestycja w kulturę poprzez modernizację budynków domów Kultury w Czersku i Rytlu, budowę muszli koncertowej i stworzenie nowoczesnej powierzchni wystawowej (RPIS)	Urząd Miejski w Czersku	2022	2024	13 786 157,00	6 050 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.12	Budowa przedszkola w Łęgu (RPIS) - (częściowo sfinansowany z RFIL - 1 200 000, Maluch+ - 1 147 584) - Wyrównanie szans edukacyjnych społeczności wiejskiej i wzbogacenie przestrzeni publicznej wsi Łąg.	Urząd Miejski w Czersku	2021	2024	10 450 691,00	4 467 000,00	0,00	0,00	0,00	3 708,00
1.3.2.18	Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych - Program "Ciepłe Mieszkanie" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych.	Urząd Miejski w Czersku	2023	2025	3 825 000,00	1 640 000,00	702 500,00	0,00	0,00	2 205 000,00
1.3.2.19	Budowa i przebudowa ulic w Czersku, Łęgu i Rytlu (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	3 200 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	14 790,00
1.3.2.20	Rozbudowa drogi gminnej - ul. Długiej w Czersku wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz budową oświetlenia drogowego (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	1 547 799,00	1 547 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Utworzenie nowych miejsc żłobkowych w ramach programu Maluch+ 2022 -2029 (Rytel) - Zwiększenie liczby miejsc opieki nad dziećmi do lat trzech w Gminie Czersk	Urząd Miejski w Czersku	2023	2026	1 962 831,00	100 000,00	1 117 778,00	355 053,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Budowa drogi dla pieszych w m. Zapora (RFRD), w tym 125 082 zł - fundusz drogowy sołectwa Rytel - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	270 119,00	270 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Opracowanie dokumentacji budowy sieci wodociągowo - kanalizacyjnej na terenie gminy (m.in. Sołectwa Złotowo i Rytel) - poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.28	Budowa ścieżki rowerowej z miejscowości Mokre do granicy gminy Czersk (trasa Czersk - Karsin) - etap I (RPIS) - poprawa atrakcyjności turystycznej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Budowa ścieżki rowerowej z miejscowości Mokre do granicy gminy Czersk (trasa Czersk - Karsin) - etap II - poprawa atrakcyjności turystycznej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.30	Budowa przyszkolnej hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Gotelpiu (Program Olimpia) - poprawa warunków nauki i rozwoju psychofizycznego dzieci	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	3 042 857,00	1 500 000,00	1 542 857,00	0,00	0,00	3 042 857,00
1.3.2.31	Przebudowa układu komunikacyjnego w centrum Czerska (RFRD, RPIS) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2026	10 000 000,00	1 133 000,00	5 467 000,00	3 400 000,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.32	Budowa ulic w Czersku i Rytle - etap I (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2026	4 161 593,00	700 000,00	2 800 000,00	661 593,00	0,00	4 161 593,00
1.3.2.33	Przebudowa ulic w Czersku w obrebie skrzyżowań: ul. Starego Urzędu z ul. Łosińską, ul. Czerwonych Maków z ul. Tucholską oraz ul. Wyzwolenia z ul. Tucholską (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	3 096 868,00	2 298 433,00	798 435,00	0,00	0,00	3 096 868,00
1.3.2.34	Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Czersku - etap I (RPIS) - poprawa warunków nauczania	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.35	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rytle - etap I - poprawa warunków nauczania	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	5 350 000,00	0,00	5 350 000,00	0,00	0,00	5 350 000,00
1.3.2.36	Wzmocnienie efektywności energetycznej Domu Kultury w Łęgu (KPOiZO) - poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	1 265 850,00	631 925,00	633 925,00	0,00	0,00	1 265 850,00
1.3.2.37	Projekt przebudowy ulicy i placu Józefa Ostrowskiego w Czersku - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.38	Dokumentacja projektowa przebudowy wraz z rozbudową budynku szatniowo-socjalnego na Stadionie Miejskim w Czersku - rozwój infrastruktury sportowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

1.3.2.39	Opracowanie dokumentacji rozbudowy remizy OSP w Starych Prusach - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.40	Projekt przebudowy ulic Świerkowej, Kasztanowej, Leszczynowej, Wiśniowej i odcinka Generała Bema w Czersku - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.41	Opracowanie dokumentacji przebudowy ul. Dworcowej w Rytlu - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.42	Projekt budowy ul. Polnej w Odrach - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.43	Wykonanie dokumentacji budowy drogi Będźmierowice - Bukowa Góra - Kęsza - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.44	Budowa drogi Krzyż - Sienica - Malachin etap I - wkład własny gminy Czersk do Związku Gmin "W Sercu Borów Tucholskich"	Urząd Miejski w Czersku	2024	2025	154 420,00	50 000,00	104 420,00	0,00	0,00	154 420,00
1.3.2.45	Przebudowa drogi i przejść dla pieszych w ciągu ul. Starego Urzędu w Czersku (RFRD) - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski w Czersku	2023	2024	1 804 081,00	1 804 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2024-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Opracowanie WPF stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki samorządowej oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czersk zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t. j. - Dz. U. z 2021 r. poz. 83). Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk jest projekt uchwały budżetowej na rok 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czersk za lata 2021 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czersk na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. - Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czersk została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czersk wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej wysokości PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czersk, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce dnia 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na rok 2024. Od roku 2025 dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 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, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na rok 2024 stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czersk, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na rok 2024 ustalono więc na poziomie 10.300.000 zł, co stanowi 109,57 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju oraz obowiązującymi przepisami podatkowymi, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na rok 2024 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku 2024 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1.600.000 zł, w roku 2025 – 1.500.000 zł, a w roku 2026 – 500.000 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowane kwoty są realne, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2026 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz niektórych nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2024-2026

Położenie nieruchomości	Przeznaczenie nieruchomości	Powierzchnia nieruchomości (m ²)	Planowany dochód ze sprzedaży (zł)
Czersk ul. Dąbrowskiego - 1 działka	Zabudowa mieszkaniowo-usługowa	688	100 000
Czersk ul. Czerwonych Maków - 5 działek	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	3 970	317 000
Czersk ul. Starego Urzędu - 1 działka	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna z usługami	1 200	100 000
Czersk ul. Tucholska - 2 działki	zabudowa mieszkaniowa wielorodzinna lub jednorodzinna i/lub zabudowa usługowa	5100	510 000
Klaskawa - 1 działka	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	1 061	51 000
Kwieki - 5 działek	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	5 166	207 000
Będźmierowice - 2 działki	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	4 569	180 000
Łąg ul. Zielona - 12 działek	zabudowa mieszkaniowo-usługowa	14 035	700 000
Wojtal - 3 działki	tereny rolne	57 000	485 000
Łąg-Kolonia - 12 działek	zabudowa mieszkaniowa jednorodzinna	12 000	480 000
Ostrowite - 1 działka	działka zabudowana ośrodkiem wypoczynkowym	2 519	840 000
Razem			3 970 000

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2024 zaplanowano środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 25.850.844 zł. Ich wydatkowanie wiąże się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 4. Dochody majątkowe z dotacji na zadania dofinansowywane z Unii Europejskiej

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2024
			Plan
1	2	3	5
1.	Pomorskie Szlaki Kajakowe – Szlakiem Zbrzycy i Brdy (RPO)	63095	35 723
2.	„Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko-Człuchowskim Miejskim Obszarze Funkcjonalnym – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”	90005	275 356
3.	Energia ze źródeł odnawialnych w gminach: Brusy, Chojnice, Czersk, Karsin i Konarzyny (RPO)	90005	144 612
4.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w gminie Czersk – etap II (Mosna-Ostrowite oraz Złotowo, Wyb. pod Łubną) PROW	01043 01044	2 300 000
5.	Budowa drogi Gotelp – Pustki (PROW)	60016	2 819 209
Razem, w tym:			5 574 900
– budżet państwa			0

Tabela 5. Dochody majątkowe pozostałe

Lp.	Projekt	Rozdział	Dochody 2024	Dochody 2025	Dochody 2026
			Plan	Plan	Plan
1.	2	3	5	6	7
1.	Inwestycje w kulturę poprzez modernizację budynków domów kultury w Czersku i Rytle, budowę muszli koncertowej i stworzenie nowoczesnej powierzchni wystawowej (RPIS)	92109	4 950 000		
2.	Budowa przedszkola w Łęgu (RPIS)	80104	3 400 000		
3.	Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych (Program „Ciepłe Mieszkanie”)	90005	1 640 000	850 000	
4.	Utworzenie nowych miejsc żłobkowych w ramach Programu Maluch + 2022 – 2029 (KPOiZO)	85516	90 794	1 117 777	355 053
5.	Budowa ścieżki rowerowej z miejscowości Mokre do granicy gminy Czersk (trasa Czersk – Karsin) - etap I (RPIS)	63095	2 700 000		
6.	Przebudowa układu komunikacyjnego w centrum Czerska (RFRD, RPIS)	60016	1 354 417	2 600 000	5 400 000
7.	Budowa ulic w Czersku i Rytle - etap I (RFRD)	60016	580 796	1 000 000	
8.	Przebudowa ulic w Czersku w obrębie skrzyżowań: ul. Starego Urzędu z ul. Łosińską, ul. Czerwonych Maków z ul. Tucholską oraz ul. Wyzwolenia z ul. Tucholską (RFRD)	60016	1 548 433		
9.	Rozbudowa i przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Czersku - etap I (RPIS)	801		2 000 000	
10.	Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rytle - etap I (RPIS)			4 500 000	
11.	Odrestaurowanie zabytkowego ogrodzenia cmentarza parafialnego w Czersku (RPOZ)		1 078 000		
12.	Odnowienie elewacji i dachu zabytkowej części budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im. Jana Pawła II w Czersku (RPOZ)		400 000		
15.	Budowa ścieżki rowerowej z miejscowości Mokre do granicy gminy Czersk (trasa Czersk - Karsin) - etap II - pomoc finansowa z Gminy Karsin		280 000		
16.	Wzmocnienie efektywności energetycznej Domu Kultury w Łęgu (KPOiZO)		453 504	453 504	
17.	Budowa przyszkolnej hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Gotelpiu (Program Olimpia)		1 050 000	1 079 900	
18.	Przebudowa ulic w Czersku w obrębie skrzyżowań: ul. Starego Urzędu z ul. Łosińską, ul. Czerwonych Maków z ul. Tucholską oraz ul. Wyzwolenia z ul. Tucholską – pomoc finansowa z Samorządu Województwa Pomorskiego		750 000		
Razem			20 128 444	13 601 181	5 755 053

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 i 2026 w łącznej kwocie 19.356.234 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czersk oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025	25,00%	25,00%	25,00%
	2026-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025	0,00%	40,00%	0,00%
	2026-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W roku 2024 w budżecie Gminy Czersk wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 53.525.479 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec roku 2023 o kwotę 7.058.345 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Czersk nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem roku 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5 a 7 %. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w roku 2029. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2024-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na rok 2024 zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 7.270.000 zł, a jego pokrycie planuje się w całości z wolnych środków.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Czersk

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	149 234 243,00	156 504 243,00	-7 270 000,00
2025	141 877 699,00	143 587 699,00	-1 710 000,00
2026	136 961 643,00	133 221 643,00	3 740 000,00
2027	133 974 254,00	130 144 254,00	3 830 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	137 725 533,00	133 875 533,00	3 850 000,00
2029	141 306 397,00	137 206 397,00	4 100 000,00
2030	144 839 057,00	140 439 057,00	4 400 000,00
2031	148 315 194,00	143 915 194,00	4 400 000,00
2032	151 726 443,00	147 026 443,00	4 700 000,00
2033	155 216 152,00	150 616 152,00	4 600 000,00
2034	158 786 123,00	154 586 123,00	4 200 000,00
2035	162 438 203,00	158 338 203,00	4 100 000,00
2036	166 011 843,00	162 261 843,00	3 750 000,00
2037	169 332 080,00	165 782 080,00	3 550 000,00
2038	172 549 390,00	169 299 390,00	3 250 000,00
2039	175 827 828,00	172 477 828,00	3 350 000,00
2040	178 992 729,00	178 492 729,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku 2024 przychody zaplanowano na poziomie 10.800.000 zł. Obejmują one:

- 1) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3.500.000 zł;
- 2) wolne środki – 7.300.000 zł;

Na sesji 31 października 2023 r. w uchwale nr LXI/691/23 w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2023 zostały zmniejszone przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 5.610.280 zł.

5. Rozchody

W roku 2024 oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czersk obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów rozchody Gminy Czersk zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czersk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 530 000,00	0,00	3 530 000,00
2025	3 480 000,00	10 000,00	3 490 000,00
2026	3 230 000,00	510 000,00	3 740 000,00
2027	3 250 000,00	580 000,00	3 830 000,00
2028	3 250 000,00	600 000,00	3 850 000,00
2029	3 500 000,00	600 000,00	4 100 000,00
2030	3 800 000,00	600 000,00	4 400 000,00
2031	3 800 000,00	600 000,00	4 400 000,00
2032	4 100 000,00	600 000,00	4 700 000,00
2033	3 900 000,00	700 000,00	4 600 000,00
2034	3 500 000,00	700 000,00	4 200 000,00
2035	3 400 000,00	700 000,00	4 100 000,00
2036	3 350 000,00	400 000,00	3 750 000,00
2037	3 350 000,00	200 000,00	3 550 000,00
2038	3 050 000,00	200 000,00	3 250 000,00
2039	2 150 000,00	1 200 000,00	3 350 000,00
2040	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czersk na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 54.640.000 zł. Na koniec roku 2024 kwotę długu planuje się na poziomie 54.610.000 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec roku 2024 wyniesie 54,45 %.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	54 610 000,00	100 284 877,00	54,45%
2025	56 320 000,00	104 199 727,00	54,05%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na rok 2024 zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym Gmina Czersk zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czersk

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	121 783 399,00	119 430 823,00	2 352 576,00	9 652 576,00
2025	126 776 518,00	120 511 860,00	6 264 658,00	6 264 658,00
2026	130 706 590,00	123 571 398,00	7 135 192,00	7 135 192,00
2027	133 974 254,00	126 558 221,00	7 416 033,00	7 416 033,00
2028	137 725 533,00	129 645 014,00	8 080 519,00	8 080 519,00
2029	141 306 397,00	132 779 951,00	8 526 446,00	8 526 446,00
2030	144 839 057,00	135 973 931,00	8 865 126,00	8 865 126,00
2031	148 315 194,00	139 200 138,00	9 115 056,00	9 115 056,00
2032	151 726 443,00	142 489 298,00	9 237 145,00	9 237 145,00
2033	155 216 152,00	145 860 241,00	9 355 911,00	9 355 911,00
2034	158 786 123,00	149 325 217,00	9 460 906,00	9 460 906,00
2035	162 438 203,00	152 851 928,00	9 586 275,00	9 586 275,00
2036	166 011 843,00	156 457 217,00	9 554 626,00	9 554 626,00
2037	169 332 080,00	160 125 486,00	9 206 594,00	9 206 594,00
2038	172 549 390,00	163 874 048,00	8 675 342,00	8 675 342,00
2039	175 827 828,00	167 680 383,00	8 147 445,00	8 147 445,00
2040	178 992 729,00	171 601 016,00	7 391 713,00	7 391 713,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czersk przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,10%	12,66%	TAK	13,30%	TAK
2025	5,49%	11,66%	TAK	12,29%	TAK
2026	5,06%	9,37%	TAK	10,02%	TAK
2027	4,90%	8,85%	TAK	9,50%	TAK
2028	4,68%	8,16%	TAK	8,82%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	4,68%	7,23%	TAK	7,89%	TAK
2030	4,72%	6,84%	TAK	7,49%	TAK
2031	4,50%	8,02%	TAK	8,02%	TAK
2032	4,53%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2033	4,24%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2034	3,74%	8,35%	TAK	8,35%	TAK
2035	3,48%	8,29%	TAK	8,29%	TAK
2036	3,06%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2037	2,78%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2038	2,44%	7,78%	TAK	7,78%	TAK
2039	2,40%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2040	0,35%	7,13%	TAK	7,13%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czersk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 1) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 2) informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.