



PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

NA 2011 rok

15 listopad 2010 r.



Uchwała Nr/1.
Rady Miejskiej w Chojnicach
z dnia 201. r.

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 do 2043 r.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z póź. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2011 do 2043 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się części głównej, części zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
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.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

B U R M I S T R Z


dr Arseniusz Finster

.....

lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2008r.	Wykonanie na 30.09.2010r.	Plan na 2011r.	Plan na 2012r.	Plan na 2013r.	Plan na 2014r.	Plan na 2015r.	Plan na 2016r.	Plan na 2017r.	Plan na 2018r.	Plan na 2019r.	Plan na 2020r.	Plan na 2021r.	Plan na 2022r.	Plan na 2023r.	Plan na 2024r.	Plan na 2025r.	Plan na 2026r.
VIII	Progniza długu na koniec roku w tym: podlegające wyliczeniu kredyty, pożyczki i obligacje zaciągnięte na wyprowadzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	28 125 000	53 851 900	50 187 000	41 612 100	33 852 200	25 922 300	17 980 400	11 953 500	6 509 000	2 492 000	700 000	700 000	0	0	0	0	0	0
	dług do spłaty w danym roku, w tym: dług spłacany z osobnych budżetowej, niewydziały z lat poprzednich, spłaconych pożyczek i wziętych środków (pomniejszych) o pozycji do udzielenia	3 739 229	6 349 900	8 574 900	8 574 900	7 749 900	8 539 900	7 341 900	6 016 900	5 454 500	4 017 000	1 792 000	1 792 000	700 000	0	0	0	0	0
IX	proszka finansowa	3 002 350	3 356 657	3 674 900	8 574 900	7 749 900	8 539 900	7 341 900	6 016 900	5 454 500	4 017 000	1 792 000	1 792 000	700 000	0	0	0	0	0
	dług w planowanym okresie	736 879	1 842 043	4 900 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, po wyłączeniach (max 15%)	5,25%	7,62%	12,43%	10,88%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
XI	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, po wyłączeniach (max 60%)	31,25%	48,68%	49,21%	39,50%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
XII	część wzoru - Obciążenia spłaconymi w art. 243 u.p. (Spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych + odsetki + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem danego roku	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XII a	Suma kwot do spłaty rat kredytów i pożyczek + odsetki od kredytów + kwota poręczenia w roku budżetowym	0,1917	0,0138	0,1034	0,1245	0,1246	0,0995	0,0995	0,1055	0,1119	0,1127	0,0906	0,0906	0,0906	0,0906	0,0906	0,0906	0,0906	0,0906
XIII	Relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia (Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem danego roku	0,1047	0,0550	0,1034	0,0574	0,0943	0,1176	0,1159	0,1076	0,1011	0,1056	0,1056	0,1100	0,1047	0,0976	0,0903	0,0907	0,0906	0,0907
XIV	II część wzoru - Średnia arytmetyczna z trzech ostatnich lat, o której mowa w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (indywidualny limit zadłużenia)	x	x	0,1034	0,0574	0,0943	0,1176	0,1159	0,1076	0,1011	0,1056	0,1056	0,1100	0,1047	0,0976	0,0903	0,0907	0,0906	0,0907
XV	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - nie może być ze znakiem "minus" (roz. XIV - poz. XII)	x	x	-0,0048	-0,0512	0,0004	0,0141	0,0261	0,0369	0,0408	0,0631	0,0631	0,0905	0,0997	0,0966	0,0893	0,0896	0,0897	0,0896
XV a	Kwota kontrolna zachowania zasady określonej w art. 243 - wyrażona kwotowo wielkość wiersza XV		-689 239	-6 782 213	-5 521 890	42 207	1 450 103	2 708 294	3 868 477	4 330 210	6 738 906	9 485 934	10 236 191	10 326 895	9 641 070	9 769 298	9 877 106	9 963 860	
XVI	Relacja z art. 242 ust. 1 u.p. (Dochody bieżące + indywidualna budżetowa z lat poprzednich + wolne środki - wydatki bieżące)	x	x	0	5 430 056	5 954 045	6 109 489	6 321 800	6 865 589	7 513 896	8 027 609	8 392 443	8 585 853	8 710 171	8 799 634	8 890 038	8 981 331	9 073 553	

Plan na 2027r.	Plan na 2028r.	Plan na 2029r.	Plan na 2030r.	Plan na 2031r.	Plan na 2032r.	Plan na 2033r.	Plan na 2034r.	Plan na 2035r.	Plan na 2036r.	Plan na 2037r.	Plan na 2038r.	Plan na 2039r.	Plan na 2040r.	Plan na 2041r.	Plan na 2042r.	Plan na 2043r.
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
122 380	124 100	125 650	127 640	129 550	131 500	133 470	135 470	137 500	139 550	141 660	143 780	145 940	148 130	150 350	129 100	72 480
0,0905	0,0905	0,0904	0,0903	0,0903	0,0902	0,0902	0,0901	0,0901	0,0900	0,0899	0,0899	0,0899	0,0898	0,0897	0,0898	0,0902
0,0906	0,0906	0,0905	0,0905	0,0904	0,0903	0,0903	0,0902	0,0902	0,0901	0,0901	0,0900	0,0899	0,0899	0,0899	0,0898	0,0898
0,0895	0,0895	0,0894	0,0894	0,0893	0,0892	0,0892	0,0891	0,0890	0,0890	0,0889	0,0889	0,0888	0,0887	0,0887	0,0886	0,0892
10 062 602	10 150 990	10 240 151	10 341 658	10 432 498	10 524 132	10 628 481	10 721 841	10 816 015	10 923 285	11 019 233	11 128 537	11 226 291	11 324 898	11 437 260	11 563 768	11 731 123
9 166 634	9 260 621	9 355 526	9 451 357	9 548 045	9 645 678	9 744 287	9 843 972	9 944 443	10 046 010	10 148 574	10 252 163	10 356 770	10 462 415	10 569 108	10 700 360	10 869 092

B U R M I S T R Z

dr Arseniusz Finster

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2011 - 2043

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Limit wydatków w poszczególnych latach					
							7	8	9	10	11	
1	2	3	4	5		6	2010	2011	2012	2013	2014	
I. Przedsięwzięcia w ramach <u>wydatków bieżących</u>, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1, 2 i 3 upr, w tym:							100 000	360 485	379 899	381 644	101 390	
A Programy, projekty, zadania, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:							828 258	0	264 285	281 989	281 984	0
	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic	UM	2010-2013	124 246 105 603 598 409		124 246 105 603 598 409		39 645 33 696 190 944	42 300 35 954 203 735	42 301 35 953 203 730		
B Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:							0	0	0	0	0	0
C Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, w tym:							0	0	0	0	0	0
						0						
						0						
						0						

D	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:	4 077 580	4 077 580	4 077 580	100 000	96 200	97 910	99 660	101 390
1	Poręczenie kredytu dla Chojnickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Chojnicach	4 077 580		4 077 580	100 000	96 200	97 910	99 660	101 390
				0					
				0					
II.	Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp, w tym:	64 547 296		62 427 631	2 569 971	6 646 643	6 636 276	6 213 471	5 234 287
A	Programy, projekty, zadania, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:	64 547 296		62 427 631	2 569 971	6 646 643	6 636 276	6 213 471	5 234 287
1	Budowa ul. Kartuskiej	1 354 340	UM	854 255					500 085
2	Budowa ul. Asnyka i Leśmiana wraz z odwodnieniem	5 369 000	UM	54 000					
3	Budowa ul. Malinowej wraz z odwodnieniem	4 980 000	UM	55 056					
4	Budowa ul. Porzeczkowej wraz z odwodnieniem	1 555 000	UM	29 300					
5	Budowa ulicy i kolektora deszczowego w ul. Zamieście, Bieszka, Baczyńskiego, Długosza, Prusa	3 031 281	UM	12 810	259 855				
6	Budowa ul. Sikorskiego wraz z odwodnieniem	625 976	UM	10 976					
7	Przebudowa części drogi krajowej nr 22 od ul. Człuchowskiej do zachodniej granicy miasta Chojnice	4 096 700	UM	96 700					
8	Modernizacja drogi do Igiel	926 342	UM	586 342					
9	Budowa ścieżki rowerowej i chodnika oraz drogi wraz z odwodnieniem wzdłuż ul. 14-tego Lutego do granic miasta w kierunku Nieżychowice	2 438 000	UM	48 590	5 000				
10	Budowa ścieżki rowerowej i chodnika do granic miasta w kierunku Brusy	504 000	UM	27 170					
11	Budowa ul. Lipowej wraz z odwodnieniem	420 740	UM	420 740	20 740	400 000			
12	Budowa Chojnickiego Centrum Kultury	100 000	UM	100 000		100 000			
13	Modernizacja cmentarza komunalnego	11 000 000	UM	11 000 000	4 026	48 613	152 044		2 707 834
14	Przezwidzianie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic	190 044	UM	182 044	30 000				
		151 340	UM	151 340	16 160	129 906	447	4 827	
		116 688	UM	116 688	1 785	110 420	380	4 103	
		661 225	UM	661 225	10 115	625 713	2 150	23 247	

15	Rozbudowa systemu monitoringu od ronda Solidarności do ODJ Kolejorz	UJM	2010-2021	720 000	720 000	20 000																
16	Budowa kanalizacji teletechnicznej kablowej do baszy przy ul. Podmurnej	UJM	2009-	23 660	23 660	20 000	3 660															
17	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 5	UJM	2010-2019	2 060 000	2 060 000	60 000																
18	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Sybiraków - dokumentacja	UJM	2008-	7 198	7 198	0	7 198															
19	Modernizacja kwatery na składowisku w Nowym Dworze	UJM	2009-2011	200 000	53 424	139 256																
				1 046 773	4 332	8 528																
				23 798		8 654																
20	Rekultywacja 15-tu składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze	UJM	2009-2015	2 497 991	10 107	40 089																
				3 080 100	182 700	965 800																
				10 000 000		65 758																
21	Wnieście udziałów do spółki Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z o.o. w Nowym Dworze k/Angowic	UJM	2008-2012	3 080 100	182 700	965 800	965 800															
22	Zagospodarowanie Parku 1000-Lecia w Chojnicach	UJM	2010-2019	10 000 000	10 000 000	65 758	1 642 076													1 292 166		
23	Rozbudowa i przebudowa wraz z termomodernizacją obiektów na stadionie CHKS Kolejorz	UJM	2008-2021	1 850 000	68 945	1 781 055																
				2 498 100	6 100	1 457 588																
24	Budowa boiska piłkarskiego ze sztuczną trawą przy ul. Rzepakowej	UJM	2009-2011	19 000	19 000	30 000																
				334 000	334 000	304 000																
				333 000	333 000	333 000																
25	Budowa boiska Orlik - 2012 przy Zespole Szkół Nr 7 w Chojnicach	UJM	2010-2011	333 000	333 000	333 000																
				834 000	834 000	834 000																
26	Budowa boiska Orlik - 2012 przy Szkole Podstawowej Nr 5	UJM	2012	333 000	333 000	333 000																
				333 000	333 000	333 000																
27	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 1 i Gimnazjum Nr 2	UJM	2019	500 000	500 000	500 000																
						500 000																
B	Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:			0	0	0																
				0	0	0																
				0	0	0																
III.	SUMA (poz. I +poz. II)			69 453 134	67 333 469	2 669 971	7 007 128	7 016 175	6 595 115	5 335 677												

125 850	127 640	129 550	131 500	133 470	135 470	137 500	139 560	141 660	143 780	145 940	148 130	150 350	129 100	72 480

BURMISTRZ
dr Arseniusz Piaster

Objaśnienia **wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej** **na lata 2011 – 2043**

Uwagi ogólne:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata od 2011 do 2043 założono wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków.

Lata 2011 do 2014 oszacowano według wskaźników zawartych w „Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010 – 2013” opracowanym przez Radę Ministrów w sierpniu 2010 r. Od roku 2015 zastosowano założenie według, którego dochody i wydatki bieżące w kolejnym roku wzrastają o 1 % w stosunku do poprzedniego.

Ze względu na udzielone poręczenie prognoza obejmuje tak długi okres czasu

Dochody:

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody budżetowe na 2011 rok** zostały sporządzone w oparciu o:

- 1) Pismo z Ministerstwa Finansów ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 r., które określa:
 - wysokość udziału miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy,
 - wysokość części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej.
- 2) Pismo Wojewody Pomorskiego FB.I-3010/6/EP/2010 z dnia 21.10.2010 r. określające:
 - wysokość dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień,
 - dochodów z odpłatności związanej z realizacją zadań zleconych,
 - wysokość dotacji na zadania własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego.
- 3) przewidywane wykonanie dochodów własnych gminy za rok 2010 szczególnie tych, które realizowane są przez Urzędy Skarbowe,
- 4) obowiązujące w 2010 r. stawki podatków lokalnych, jako że nie przewiduje się ich wzrostu od 2011 r.,
- 3) Obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego dotyczące przede wszystkim: utrzymania, prac remontowych i inwestycyjnych na drogach gminnych, prowadzenia schroniska dla zwierząt, biblioteki gminnej i powiatowej, w sprawie wspólnego finansowania imprez kulturalnych.
- 4) zawarte umowy ustalono dochody z wykorzystania majątku gminy (m.in. wpływy z najmu pomieszczeń). Nie przewiduje się wzrostu stawek dzierżaw i wieczystego użytkowania.

W ramach dochodów bieżących w planie na 2011 r. uwzględniono środki na zadania realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej przy dofinansowaniu środkami z Unii Europejskiej i z budżetu państwa: Są to projekty:

- „Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej”.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| – środki z budżetu Unii Europejskiej | 387.515 zł |
| – dotację z budżetu państwa w kwocie | 23.885 zł. |
- „Aktywność moją szansą na lepszą przyszłość”

– środki z budżetu Unii Europejskiej	208.756 zł
– dotację z budżetu państwa	36.840 zł.

W budżecie ujęto projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic” na, który w części dotyczącej wydatków bieżących przewiduje się środki z Unii Europejskiej w kwocie 190.944 zł oraz z budżetu państwa w kwocie 33.696 zł.

Do dochodów majątkowych oprócz sprzedaży majątku gminy w roku 2011 uwzględniono następujące wpływy:

W prognozie na 2011 rok uwzględniano dochody z Unii Europejskiej stanowiące refundację wydatków inwestycyjnych poniesionych w 2010 roku. Dotyczy to trzech inwestycji, które zostaną zakończone w czwartym kwartale i wymagają przeprowadzenia kontroli w zakresie prawidłowości realizacji projektu z zawartą umową. Są to następujące kwoty:

- 1.523.019 zł – „Przebudowa głównej arterii komunikacyjnej Miasta Chojnice stanowiącej fragment międzynarodowego układu komunikacyjnego Berlin – Kaliningrad”
- 399.216 zł – „Zintegrowany System Informacji Turystycznej – Budowa Centrów Informacji Turystycznej – Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną”,
- 662.913 zł – „Poprawa bilansu wodnego w mieście Chojnice poprzez przebudowę i rozbudowę systemu odbioru, odprowadzania i oczyszczania wód opadowych i roztopowych w części zlewni Strugi Jarcewskiej”.

Pozostałe dochody majątkowe dotyczą przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przy projektowaniu dochodów na lata 2012 do 2013 oparto się na wskaźnikach zawartych w „Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010-2013”.

Dane dotyczące **dochodów na lata od 2012 do 2014** zostały oszacowane, biorąc za podstawę dochody przyjęte do projektu budżetu na 2011 rok, pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym, tj. dochody z Unii Europejskiej na realizację projektów, dotacje z gmin na zadania drogowe itp.

Przyjęto następujące wskaźniki:

- 1) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2012 rok został zwiększony o 10,73 % w stosunku do roku 2011, (tj. do kwoty 23.033.000 zł), w 2013 roku zaplanowano wzrost o 8,03 % w stosunku do 2012 r. (tj. do kwoty 24.875.000 zł), na 2014 kwotę dochodu pozostawiono na poziomie roku 2013.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na 2012 rok został zwiększony o 21 % w stosunku do roku 2011 (tj. do kwoty 726.000 zł), w roku 2013 zastosowano wzrost o 18,6 % w stosunku roku 2012 (tj. do kwoty 861.000 zł), na rok 2014 zastosowano wzrost o 1 % (tj. do kwoty 870.000 zł).
- 3) Pozostałe dochody własne gminy oszacowano na podstawie prognozowanych wpływów (z tytułu opłat za parkowanie i zajęcie pasa drogowego, wpływów

osiąganych ze sprzedaży usług, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości, wpływów z podatków lokalnych itp.) Jako podstawę przyjęto kwotę ujętą w projekcie budżetu na 2011 r. oraz założono ich wzrost o około 10 %. Obowiązujące obecnie stawki już od kilku lat nie były waloryzowane. Na 2012 rok przewidziano wzrost tych dochodów własnych łącznie o 7,1 % (tj. do kwoty 23.322 tys. zł.). Na lata 2013 i 2014 założono wzrost o 1 % w stosunku do roku poprzedniego w każdym roku.

- 4) Subwencje ogólne i dotacje z budżetu państwa na rok 2012 r. ustalono biorąc za podstawę kwotę z projektu budżetu na 2011 zwiększając ją o 1,8 % (tj. do kwoty 28.715.000 zł). W tej samej kwocie ujęto subwencje na rok 2013 i 2014.

Dochody bieżące na kolejne lata prognozy finansowej (2015 do 2043) oszacowano przyjmując wskaźnik wzrostu o 1 % w każdym następnym roku budżetowym w stosunku do poprzedniego.

W **dochodach majątkowych** oprócz wpływów ze sprzedaży nieruchomości w ramach przedsięwzięć ujęto środki z Unii Europejskiej, dotacje z budżetu państwa oraz środki w ramach pomocy finansowej udzielanej przez jednostki samorządu terytorialnego. Uwzględnione w projekcie budżetu dochody zewnętrzne w poszczególnych latach wynoszą:

w zł

Lp.	Źródła dochodów	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Środki z Unii Europejskiej	3 261 057	12 968	1 900 153	51 3941	46 130
2.	Środki z budżetu państwa	776 420	666 380	4 103		
3.	Środki otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego	108 654	4 327	4 327	4 327	2 163

Źródła te przedstawiono w załączniku nr 2 i zaznaczono kolorem.

Wydatki:

Prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki na 2011 rok oparto na projekcie budżetu na 2011 r.,

W planie wydatków bieżących mieszczą się wszystkie rodzaje wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i z innymi wydatkami dotyczącymi wykonywania zadań gminy. Są to między innymi wynagrodzenia, opłaty za energię elektryczną, wodę, gaz, wywóz nieczystości, bieżące remonty, ubezpieczenia mienia, dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych, opiekuńczo – wychowawczych.

Jako wydatek bieżący uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt.3 ustawy o finansach publicznych, tj. gwarancje i poręczenia. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji dotyczą udzielonego poręczenia kredytu na rzecz Chojnickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Chojnicach, przeznaczonego na budowę budynku mieszkalnego. Kredytu udzielił Bank Gospodarstwa Krajowego. Ostateczna spłata kredytu ma nastąpić w 2043 roku.

W planie na lata 2011 do 2013 ujęto wydatki bieżące związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o

finansach publicznych (tj. z udziałem środków unijnych) na projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic” (załącznik nr 2 pkt. I A). W projekcie budżetu na 2011 r. ujęto wydatki na projekty dofinansowane z Unii Europejskiej i z budżetu państwa a mianowicie: „Aktywność moją szansą na lepszą przyszłość” oraz „Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej”.

Wydatki bieżące na rok 2011 r., z wyjątkiem wynagrodzeń, zostały znacznie ograniczone w stosunku do planu roku 2010. Wiele wydatków ponoszonych w roku 2010 miało charakter jednorazowy. Nie zastosowano wskaźnika inflacji, a wręcz należało wydatki bieżące znacznie ograniczyć. Zmieniona ustawa o finansach publicznych art. 242 ust. 1 wymaga uchwalenia budżetu, w którym wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących. W następnych latach prognozy, tj. w latach 2012 do 2014 wydatki oszacowano w stosunku do wysokości możliwych do uzyskania dochodów, kwoty wydatków na obsługę zadłużenia oraz do wysokości spłat rat kredytów. Wydatki bieżące na lata od 2015 do końca prognozy oszacowano stosując wskaźnik wzrostu w wysokości 1 % w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na podstawie zawartych i planowanych umów kredytowych przyjmując za podstawę naliczenia odsetek oprocentowanie wynikające z umowy kredytowej i szacowane oprocentowanie kredytu zaciąganego w 2011 roku i w 2012.

Przy ustalaniu wydatków na wynagrodzenia w 2011 rok zamrożono wzrost wynagrodzeń z wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli, dla których zaplanowano wzrost o 7% od 1 września 2010 i od września 2011 r. Na rok 2012 zaplanowano wzrost o 1 %, w stosunku do 2011 r., w 2013 r. wynagrodzenia zamrożono, a od 2014 roku wprowadzono wzrost o 1 % każdego roku w stosunku do roku poprzedniego. Oszacowany wynagrodzenia wraz z pochodnymi obejmują również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin”. Założono ich stałą wysokość.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek oraz kredytów, które planuje się zaciągnąć.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 pkt. II A do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Inwestycje na 2011 r. zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2011 r. obejmują zadania zarówno kontynuowane jak i nowo wprowadzone.

Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie wynikają z obowiązującego w 2010 r. planu „limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2007 – 2013”. Sporządzenie „wieloletniej prognozy finansowej na lata od 2011 do 2043 r. zweryfikowało czas realizacji przedstawionych przedsięwzięć. Ponadto zakres zamierzeń wymienionych zadań wymagał zmian kwot kosztorysowych. Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2020 r.

W latach od 2021, ujęte kwoty jako wydatki majątkowe jednoroczne zostaną przypisane w terminie późniejszym na konkretne zadania.

Przychody.

Dla zbilansowania budżetu w 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 6.550.000 zł a w roku 2012 w wysokości 4.900.000 zł. Oba kredyty będą dziesięcioletnie, z karencją spłaty wynoszącą trzy lata, raty spłat planuje się w równych ratach raz na kwartał. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2011 i 2012.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki” i stanowi nadwyżkę bądź deficyt (ze znakiem minus) budżetu .

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Na lata 2011 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 200.100 zł a w latach następnych prognozy nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem. Wyliczenia sposobu finansowania długu zawiera **wiersz IX** załącznika nr 1.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Relację tą wylicza się wg następującego wzoru:

$$\frac{R+O}{D} \leq \frac{Db_{n-1}+S_{m-1}-W_{b-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2}+S_{m-2}-W_{b-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3}+S_{m-3}-W_{b-3}}{D_{n-3}}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R- planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów,

O- planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów oraz poręczenia i gwarancje,

D- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym

Db- dochody bieżące

Sm –dochody ze sprzedaży majątku

Wb- wydatki bieżące

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-1- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Dla lat 2011 – 2043 powyższa relacja została wyliczona w **wierszu XV** załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85. tj:

– łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.

– łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60 % wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym.

Wiersz X oraz XI jest to automatyczne obliczenie ww. wskaźników z art. 169 i 170 „starej” ustawy o finansach publicznych bez długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych .i obrazuje wskaźniki uzyskiwane przez gminę w latach 2008 – 2013.

Wiersz XIII załącznika nr 1 zawiera wielkości kontrolne i informacyjne, jest to wiersz „techniczny” . Oblicza się w nim dla każdego roku fragment prawej części wzoru z art. 243 ustawy. Czyli: $(Db + Sm - Wb)/D$. Ułamek ten służy do obliczenia limitu obciążeń spłatami długu danego roku budżetowego.

Wiersz VII załącznika nr 1 zawiera informacje dotyczące równowagi budżetowej i obliczana jest w następujący sposób: Dochody + Przychody – Wydatki – Rozchody. Wynik „0” oznacza, że budżet „bilansuje się” i wszystkie wydatki i rozchody znajdują pokrycie w dochodach i przychodach.

Wiersz XVI jest kontrolką przestrzegania zasady z art. 242 ustawy i powinna mieć wartość dodatnią lub „0”. Wartość ujemna oznacza naruszenie ww art. 242 mówiącym, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne

środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Wiersz XII załącznika nr 1 jest to automatyczne obliczenie dla danego roku wskaźnika obciążeń budżetu spłatami (spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych - tylko długoterminowych + odsetki (w tym od długu krótkoterminowego) + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem. Czyli część wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych w treści:

$$\frac{R + O}{D}$$

Z tym, że zarówno „R” jak i „O” nie uwzględniają spłat długu zaciąganego w związku z pozyskaniem środków unijnych.

Wielkości w wierszach XII, XIII, XIV i XV wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku.

Wiersz XV od 2011 r. stanowi różnicę pomiędzy wierszem XIV (limit obciążeń) a wierszem XII (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych.

Od roku 2011 do roku 2013 wiersz XV stanowi tylko informację.

Od 2014 roku wiersz XV ze znakiem minus oznacza naruszenie art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

.....

B U R M I S T R Z

dr Arseniusz Finster