



PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

NA 2012 rok

14 listopad 2011 r.



Uchwała Nr .../.../11
Rady Miejskiej w Chojnicach
z dnia ... grudnia 2011 r.

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej

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 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.

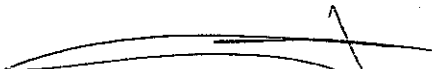
§ 4. Traci moc Uchwała Nr III/27/10 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 do 2043 r. z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Mirosław Janowski

B U R M I S T R Z


dr Arseniusz Firsler

lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2009r.	Wykonanie na 31.12.2010r.	Plan na 30.09.2011r.	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.	Plan na 2027r.	
VIII	Prognoza długu na koniec roku w tym: podlegające wyliczeniu kredyty, pożyczki i obligacje zaciągnięte na wypierające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	37 005 000	53 667 000	55 391 900	54 087 000	44 012 100	36 282 200	27 388 300	19 703 400	13 339 600	7 641 000	3 100 000	1 044 000	0	0	0	0	0	0	0	
IX	Spłata w bieżącym roku, w tym: dług spłacony z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłaconych pożyczek i innych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	4 370 000	5 117 700	6 430 900	6 574 600	10 074 900	7 749 900	6 075 900	7 605 900	6 360 000	5 799 500	4 361 000	2 136 000	1 044 000	0	0	0	0	0	0	0
X	Spłata w poprzednim roku, w tym: dług spłacony w poprzednim roku, w tym: kredytem, pożyczką, obligacją	3 350 657	3 359 657	6 000	1 274 900	10 074 900	7 749 900	6 075 900	7 605 900	6 360 000	5 799 500	4 361 000	2 136 000	1 044 000	0	0	0	0	0	0	0
XI	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2009r o finansach publicznych, po wyliczeniach (max 15%)	0,01%	6,21%	9,80%	11,61%	11,95%	10,32%	11,04%	9,29%	7,80%	6,50%	4,94%	2,60%	1,43%	0,41%	0,41%	0,40%	0,16%	0,11%	0,11%	
XII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2009r o finansach publicznych, po wyliczeniach (max 60%)	39,65%	47,91%	53,02%	49,80%	37,84%	33,49%	25,92%	10,22%	12,30%	6,92%	2,90%	0,97%	0,90%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	część wzoru - Obciążenia spłatami wg art. 243 lit. p) [Spłata rat kredytów / pożyczek oraz wykup papierów wartościowych + odsetki + polonajna spłata kwot wymagalnych z udzielonych pożyczek i gwarancji] / dochody ogółem danego roku	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
XIV	Suma kwot do spłaty rat kredytów / pożyczek + odsetki od kredytów + kwota poręczenia w roku budżetowym	5 746 045	6 951 106	10 339 071	12 591 950	13 913 364	11 174 316	11 840 223	10 042 060	9 179 436	7 144 765	5 209 540	2 797 060	1 555 442	447 743	449 333	450 063	104 361	120 740	122 390	
XV	Relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia (Dochody budżetu + sprzedaż majątku - wydatki budżetu) / dochody ogółem dla danego roku	0,1037	0,0762	0,0469	0,0824	0,1719	0,1232	0,1104	0,1120	0,1194	0,1194	0,1239	0,1350	0,1035	0,1054	0,1055	0,1076	0,1104	0,1115	0,1119	
XVI	część wzoru - Średnia arytmetyczna z trzech ostatnich lat, o której mowa w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (limit zadłużenia)	*	*	*	0,0755	0,0718	0,1037	0,1292	0,1378	0,1179	0,1166	0,1164	0,1227	0,1174	0,1113	0,1052	0,1063	0,1071	0,1084	0,1098	
XVII	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych - nie może być ze znakiem "minus" (poz. XIV - poz. XII)	*	*	*	-0,405	-0,9478	0,0095	0,0450	0,0168	0,0421	0,0510	0,0700	0,0957	0,1031	0,1072	0,1011	0,1023	0,1054	0,1073	0,1080	
XVIII	Kwota kontrolna zachowania zasady określonej w art. 243 - wyrażona kwotowo wielkością wierzchołka XV				-4 391 791	-5 559 621	54 137	2 017 429	4 864 947	4 542 917	5 563 847	7 671 386	10 409 684	11 207 510	11 769 670	11 208 976	11 454 410	11 910 463	12 253 692	12 548 052	
XIX	Relacja z art. 242 ust. 1 Upr (Dochody budżetu + nadwyżka budżetowa z lat poprzednich + wolne środki) - wydatki budżetu	*	*	*	70 267	5 993 016	5 142 321	6 968 025	7 776 511	9 480 286	9 110 362	9 693 532	10 139 349	10 460 567	10 600 814	10 860 477	11 043 913	11 460 200	11 731 354	11 911 033	

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację (lub funkcjonalna wykonująca przedsięwzięcie)	Okres realizacji od - do	Źródło finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie	Limit wydatków w poszczególnych latach			
									7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I.	Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1, 2 i 3 ufp, w tym:				39 992 141	28 060	39 964 081	7 175 163	6 678 149	6 437 210	6 679 235	6 436 453
A	Programy, projekty, zadania, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:				2 309 945	28 060	2 281 885	1 175 163	580 239	281 991	244 492	0
1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic	UM	2010-2014	• UE	275 585 222 292	16 160 1 785	259 425 220 507	138 149 117 427	42 300 35 954	42 300 35 954	36 676 31 172	
2	Nauka jest dla wszystkich	UM	2011-2012	• UE	85 278 467 146	10 115	1 249 529	665 411	203 737	203 737	176 644	
B	Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:				0		0	0	0	0	0	0
C	Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, w tym:				30 000 000		30 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
1	Przewidywane wydatki	UM	2011-2043		30 000 000		30 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie	Limit wydatków w poszczególnych latach			
									2011	2012	2013	2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
D	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:			7 682 196			7 682 196	0	97 910	155 219	434 743	436 453
1	Poręczenie kredytu dla Chojnickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Chojnicach	UM	2009-2043		3 894 523		3 894 523		97 910	99 660	101 390	103 100
2	Poręczenie pożyczki dla spółki Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z o.o. w Nowym Dworze	UM	2011-2025		3 787 673		3 787 673			55 559	333 353	333 353
							0					
II.	Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp, w tym:			60 546 902	1 774 067	58 772 835	7 907 536	11 136 776	3 992 293	1 734 201	3 489 901	
A	Programy, projekty, zadania, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:			60 546 902	1 774 067	58 772 835	7 907 536	11 136 776	3 992 293	1 734 201	3 489 901	
1	Budowa ul. Asnyka i Leśmiana wraz z odwodnieniem	UM	2009-2018		54 000		5 315 000					
2	Budowa ul. Maitinowej wraz z odwodnieniem	UM	2009-2017		55 056		4 924 944					1 424 000
3	Budowa ul. Sikorskiego wraz z odwodnieniem	UM	2009-2018		625 976		615 000					
4	Przebudowa części drogi krajowej nr 22 od ul. Człuchowskiej do zachodniej granicy miasta Chojnice	UM	2007-2020		4 096 700		4 000 000					
5	Poprawa bezpieczeństwa poprzez budowę nowej drogi gminnej w Chojnicach łączącej Osiedle Kolejarskie z drogą wojewódzką nr 212	UM	2008-2018		2 546 930		2 493 340	1 000				
6	Budowa Chojnickiego Centrum Kultury	UM	2010-2019		1 545 426		1 541 400	541 400			1 000 000	
	Modernizacja cmentarza (komunalnego)	UM	2008-2022		6 036 000		6 000 000					
7	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 5	UM	2010-2013		2 060 000		2 001 000			690 000	1 311 000	
8	Porządkowanie gospodarki wodami opadowymi zrzuconymi do Strugi Jarcewskiej	UM	2010-2016		420 805		365 276	85 276				

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	3	4	5	6	7	Limit wydatków w poszczególnych latach			
							8	9	10	11
						Przewidywane wykonanie	2012	2013	2014	2015
9	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Sybiraków - dokumentacja	UM	2008-2020	1 207 198	1 200 000	2011	2012	2013	2014	2015
10	Rekultywacja 15-tu składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze	UM	2009-2015	1 065 022	1 057 428		16 255	803 090	218 962	19 121
	Wnieścienie udziałów do spółki Zarząd	UE		7 139	7 139		3 894	1 298	1 298	649
11	Zagospodarowanie Odpadów Spółka z o.o. w Nowym Dworze k/ Angowic	UM	2008-2012	2 490 837	2 483 992		47 015	1 876 905	613 941	46 131
12	Zagospodarowanie Parku 1000-Lecia w Chojnicach	UM	2010-2012	3 080 100	1 931 600	965 800	965 800			
13	Rozbudowa i przebudowa wraz z termomodernizacją obiektów na stadionie CHKS Kofejarz	UM	2008-2020	11 572 958	11 507 200	5 336 200	6 171 000			
14	Zwiększenie atrakcyjności turystycznej Powiatu Chojnickiego poprzez budowę mostu zwodzonego w miejscowości Małe Swornegacie w ramach programu Kaszubska Marszruta	PCH	2011-2012	68 945	1 781 055	151	737 812			
15	Budowa ul. Brzostwinłowej	UM	2010-2018	1 723 000	1 700 000					
16	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Brzechwy, Skargi, Lenartowicza, Przybosia, Jastruna	UM	2010-2018	21 350	1 500 000					
17	Budowa Domu Dziennego Pobytu	UM	2011-	49 849	49 849	49 849				
18	Przebudowa ul. Składowej i odcinek ul. Grunowo w Chojnicach wraz z budową kanalizacji deszczowej i oświetlenia - II etap	UM	2011-2017	130 000	130 000	2 060				
19	Przebudowa targowiska przy ul. Angowickiej	UM	2011-2012	400 000	400 000	30 000	370 000			
20	Dotacja na inwestycje "Jezuici bez Jezuitów - II etap restauracji obiektów dziedzictwa kulturowego w Chojnicach dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. J. Chrzyciela	UM	2011-2012	537 500	537 500	212 500	325 000			
21	Dotacja na odbudowę Baszty - Stara Plebania dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. J. Chrzyciela	UM	2011-2012	50 000	50 000		50 000			
22	Budowa krytej trybuny na stadionie przy ul. Mickiewicza	UM	2011-2012	542 200	542 200	32 200	510 000			
23	"Nauka jest dla wszystkich" - zakup pomocy dydaktycznych	UM	2011-2012	16 100	16 100	16 100				

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Źródło finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie	Limit wydatków w poszczególnych latach			
									8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
24	Wnieście udziałów do spółki Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Chojnicach	UM	2015-2016		4 000 000		4 000 000	2011	2012	2013	2014	2015
25	Modernizacja kanalizacji deszczowej - wzdłuż A. Brzozowej, Partkowej, Nowotki i Grunwaldzkiej	UM	2011-2012	•	125 000 200 000		125 000 200 000	75 000	50 000			2 000 000
B	Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:				0		0	0	0	0	0	0
III.	SUMA (poz. I +poz. II)				100 539 043	1 802 127	98 736 916	15 082 699	17 814 925	10 429 503	8 413 436	9 926 354

UE Środki z Unii Europejskiej

• Inne środki obce

Limit wydatków w poszczególnych latach

12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029				
438 133	439 803	441 433	443 033	444 613	446 173	447 743	449 333	450 893	184 361	120 740	122 390	124 100	125 850				
104 780	106 450	108 080	109 680	111 260	112 820	114 390	115 980	117 540	119 130	120 740	122 390	124 100	125 850				
333 353	333 353	333 353	333 353	333 353	333 353	333 353	333 353	333 353	65 231								
5 259 900	5 170 707	7 100 617	2 791 611	4 189 293	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0				
5 259 900	5 170 707	7 100 617	2 791 611	4 189 293	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0				
2 979 900	4 521 723	793 277															
	521 044																
		615 000															
			2 791 611	1 208 389													
		2 492 340															
					3 000 000	3 000 000											
280 000																	

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Uwagi ogólne:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków.

Rok 2013 i 2014 oszacowano sugerując się wskaźnikami zawartymi 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 okres do 2043 r.

Dochody:

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody budżetowe na 2012 rok** zostały sporządzone w oparciu o:

- 1) Pismo z Ministerstwa Finansów ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 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-3110.4.2011.EP z dnia 24.10.2011 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 2011 szczególnie tych, które realizowane są przez Urzędy Skarbowe,
- 4) podwyższone średnio o 5 % stawki podatków lokalnych,
- 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 na podstawie, których ustalono dochody z wykorzystania majątku gminy (m.in. wpływy z najmu pomieszczeń) z uwzględnieniem wzrostu stawek dzierżaw o 5 %.

W ramach dochodów bieżących w planie na 2012 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 331.500 zł
 - dotację z budżetu państwa w kwocie 20.475 zł.

- „Klub integracji społecznej "Mogę wiele"
 - środki z budżetu Unii Europejskiej 331.349 zł
 - dotację z budżetu państwa 59.975 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 203.737 zł oraz z budżetu państwa w kwocie 35.954 zł.

Do dochodów majątkowych oprócz sprzedaży majątku gminy w roku 2012 uwzględniono środki z Unii Europejskiej stanowiące refundację wydatków inwestycyjnych poniesionych w 2011 roku na zadaniu „Zintegrowany System Informacji Turystycznej – Budowa Centrów Informacji Turystycznej – Bramy Kaszubskiego Pierścienia wraz z kampanią promocyjną”. Zadanie to zakończono w pierwszym półroczu 2011 r. Środki w kwocie 60.500 zł wpłyną po przeprowadzeniu kontroli w zakresie prawidłowości realizacji projektu z zawartą umową.

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

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

Dane dotyczące **dochodów na lata od 2013 do 2014** zostały oszacowane, biorąc za podstawę dochody przyjęte do projektu budżetu na 2012 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 2013 rok został zwiększony o 8 % w stosunku do wielkości podanej przez ministra Finansów na rok 2012, (tj. do kwoty 25.257.000 zł), w 2014 roku zaplanowano kwotę 25.000.000 zł) na kolejne lata założono wzrost w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na 2013 rok został zwiększony o 7,6 % w stosunku do roku 2012 (tj. do kwoty 861.000 zł), w roku 2014 zastosowano wzrost o 1 % w stosunku roku 2013 (tj. do kwoty 870.000 zł), na kolejne lata założono wzrost w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 3) Pozostałe dochody własne gminy oszacowano na podstawie prognozowanych wpływów z uwzględnieniem wzrostu stawek (z tytułu opłat za parkowanie i zajęcie pasa drogowego o 15 %, wpływów osiąganych ze sprzedaży usług o 5 % , opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości o 9 %, wpływów z podatków lokalnych średnio o 2 % itp. Na 2013 rok przewidziano wzrost wyżej wymienionych dochodów własnych łącznie o 6 % (tj. do kwoty 37.112 tys. zł.). Na lata 2014 i następne założono wzrost w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Subwencje ogólne i dotacje z budżetu państwa na rok 2013 r. ustalono biorąc za podstawę kwotę z projektu budżetu na 2012 zwiększając ją o 4,2 % (tj. do kwoty 46.922.735 zł). W tej samej kwocie ujęto subwencje na rok 2014.

Dochody bieżące na kolejne lata prognozy finansowej (2015 do 2043) oszacowano przyjmując wskaźnik wzrostu w każdym następnym roku budżetowym o 1 % 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	2012	2013	2014
1.	Środki z Unii Europejskiej	1.107.575	1.876.906	513.941
2.	Środki z budżetu państwa	0	0	0
3.	Środki otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego	350.000	1.298	1.298
	Razem	1.457.575	1.878.204	515.239

Źródła te przedstawiono w załączniku nr 2 i zaznaczono kolorem.

Wydatki:

Prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki na 2013 rok oparto na projekcie budżetu na 2012 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.

Wydatki bieżące obejmują też umowy, 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 (załącznik nr 2 pkt. C). Do tych umów zaliczamy takie, które zawarte są na określony czas i znany jest wydatek na dany rok. Nie są tu wykazane umowy na czas nieokreślony lub takie, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), jak również umowy o pracę i inne o podobnym charakterze. Tego typu umowy uwzględnione są w pozostałych wydatkach bieżących dotyczących realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych w załączniku nr 1.

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.

- udzielonego poręczenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej udzielonej na rzecz Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze Spółka z o.o. (na jego budowę). Poręczenie obowiązuje od 2013 r. do 2024 r.

W planie na lata 2013 do 2014 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 kwotach równych dotacji, tj. odpowiednio:

- w 2013 r. w wysokości

– środki z budżetu Unii Europejskiej	203.737 zł
– dotację z budżetu państwa w kwocie	35.954 zł.
- w 2014 r.

– środki z budżetu Unii Europejskiej	176.644 zł
– dotację z budżetu państwa w kwocie	31.172 zł.

Wydatki bieżące na rok 2013 r., z wyjątkiem wynagrodzeń, zostały znacznie ograniczone w stosunku do planu roku 2012. Wiele wydatków ponoszonych w roku 2012 ma charakter jednorazowy. Nie zastosowano wskaźnika inflacji, a wręcz **należy wydatki bieżące znacznie ograniczyć (obniżyć)**. Zmieniona ustawa o finansach publicznych art. 242 ust. 1 wymaga uchwalenia budżetu, w którym wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących.

W następnych latach prognozy, wydatki oszacowano w stosunku do wysokości możliwych do uzyskania dochodów, do wysokości spłat rat kredytów oraz kwoty wydatków na obsługę zadłużenia. Wydatki bieżące na lata od 2014 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 nowych umów kredytowych przyjmując za podstawę naliczenia odsetek przewidywaną stawkę WIBOR oraz marżę banku wynikającą z każdej umowy kredytowej. W zakresie kredytu zaciąganego w 2012 roku oszacowano również prawdopodobną wysokość marży banku.

Przy ustalaniu wydatków na wynagrodzenia w 2013 i 2014 roku zamrożono wzrost wynagrodzeń. Od 2015 roku wprowadzono wzrost każdego roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego. Oszacowane 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.
- w rozdziale 75023 „Urzędy gmin”

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 2012 r. zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2012 r. Są to zadania zarówno kontynuowane jak i nowo wprowadzone.

Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie wynikają w części z Wieloletniej Prognozy Finansowej obowiązującej w 2011 r.

Możliwości finansowe gminy **zweryfikowały tytuły zadań majątkowych, wartości kosztorysowe, oraz terminy ich realizacji.** Wiele przedsięwzięć zostanie zakończone w 2011 r. Zaniechano realizacji kilku inwestycji, ograniczono zakres niektórych przedsięwzięć, wprowadzono nowe zadania, zmieniono wartości kosztorysowe.

Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2022 r. Począwszy od 2013 roku, ujęte w prognozie kwoty na wydatki majątkowe jednoroczne zostaną przypisane na konkretne zadania w każdym roku budżetowym.

Przychody.

Dla zbilansowania budżetu w 2012 roku planuje się zaciągnąć kredyt na okres 10 lat w wysokości 7.300.000 zł. Karencja spłaty wynosić ma trzy lata. Spłaty rat planuje się w równych kwotach raz na kwartał.

Źródłem finansowania deficytu w roku 2012 będą również wolne środki w wysokości 2.052.145 zł.

Nie planowano zaciągania kredytów i pożyczek w następnych latach budżetowych. W oparciu o powyższe zamierzenia zaplanowano wysokość rozchodów.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 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 2012 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 777.245 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 zaciąganym 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:

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

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 2012 – 2043 powyższa relacja została wyliczona w **wierszu XV** załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dla lat 2012 i 2013 wskaźnik jest ujemny, co jest nieprawidłowością. Wskaźnik dodatni wystąpić musi w 2014 r. i taki prognoza wykazuje.

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 kolejnych latach prognozy.

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

Mirosław Janowski

B U R M I S T R Z

dr Arseniusz Finster