

UCHWAŁA NR III/27/10
RADY MIEJSKIEJ W CHOJNICACH
z dnia 30 grudnia 2010r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 214, poz. 1806, Nr 153, poz. 1271; z 2003r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457; z 2006r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146 i Nr 106, poz. 675), 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 oraz z 2010r. Nr 28, poz. 146; Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835 i Nr 152, poz. 1020) 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 wielkość informacyjną i kontrolną 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.



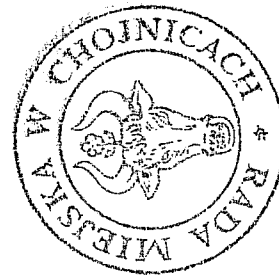
Przewodniczący
Rady Miejskiej

Miroslaw Janowski

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	Prognoza długu na koniec roku w tym: podlegające wyłączeniu kredytów, pożyczki i obligacje zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	29 125 000	53 661 800	54 861 900	51 187 000	41 612 100	33 862 200	25 322 300	17 980 400	11 963 500	6 509 000	2 492 000	700 000	0	0	0	0	0	0
IX	dług do spłaty w danym roku, w tym: dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszych) o pożyczki do udzielenia	3 739 229	5 213 200	6 519 900	8 574 900	9 574 900	7 749 900	8 539 900	7 341 900	6 016 900	5 454 500	4 017 000	1 792 000	700 000	0	0	0	0	0
X	dług w postępowaniu dług spłacany nowozaciągniętym długiem (kredytem, pożyczką, obligacjami)	3 002 350	3 356 657	195 000	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	700 000	0	0	0	0	0
XI	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, po wyłączeniach (max 15%)	5,25%	7,64%	10,53%	12,22%	11,49%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
XII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, po wyłączeniach (max 60%)	30,70%	49,68%	53,14%	48,22%	37,54%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
XIII	I część wzoru - Obciążenia spłatami wg art. 243 u.r.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
XIV	Suma kwot do spłaty rat kredytów i pożyczek + odsetek od kredytów + kwota poręczenia w roku budżetowym	4 889 570	8 416 927	10 873 031	12 708 722	12 785 175	9 913 707	10 642 438	9 316 955	7 412 942	6 409 879	4 546 166	2 044 708	848 557	114 380	115 980	117 540	119 130	120 740
XV	Relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu wydatki bieżące) / dochody ogółem dla danego roku	0,1917	0,0138	0,0667	0,1204	0,1572	0,1248	0,0995	0,0995	0,1055	0,1119	0,1127	0,0896	0,0906	0,0908	0,0908	0,0907	0,0906	0,0906
XVI	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	0,0624	0,0676	0,1154	0,1341	0,1288	0,1076	0,1011	0,1056	0,1100	0,1047	0,0976	0,0903	0,0907	0,0908	0,0907
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)	x	x	-0,0019	-0,0698	-0,0473	0,0215	0,0306	0,0370	0,0369	0,0408	0,0531	0,0905	0,0967	0,0966	0,0893	0,0895	0,0897	0,0896
XVIII	Kwota kontrolna zachowania zasady okresowej w art. 243 - wyrażona kwotowo wielkość wiersza XV	x	x	-186,160	-6 218 492	-5 243 177	2 268 649	3 147 032	3 839 344	3 888 477	4 330 210	6 738 906	9 485 934	10 236 191	10 326 895	9 641 070	9 769 298	9 877 106	9 983 860
XIX	Relacja z art. 242 ust. 1 lip (Dochody bieżące + nadwyżka budżetowa z lat poprzednich + wolne środki - wydatki bieżące)	x	x	505 114	2 499 044	6 430 056	5 964 045	6 109 400	6 321 800	6 996 599	7 513 896	8 027 609	8 392 442	8 585 852	8 710 171	8 799 634	8 890 038	8 981 331	9 073 533

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	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	x	x
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
122 390	124 100	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	72 478
0,0905	0,0905	0,0904	0,0903	0,0903	0,0902	0,0902	0,0901	0,0901	0,0900	0,0899	0,0899	0,0898	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	0,0898	0,0898	0,0898
0,0896	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	0,0888	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
9 186 633	9 260 621	9 355 526	9 451 357	9 548 044	9 645 678	9 744 287	9 843 872	9 944 443	10 046 010	10 148 574	10 252 163	10 356 770	10 462 415	10 569 108	10 700 360	10 868 084

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Mirosław Jarowski



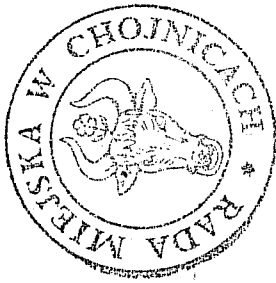
WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2011 - 2043

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację wyłonionego przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	5	6	7	Limit wydatków w poszczególnych latach												Limit wydatk.
							8	9	10	11	12	12	12	12	12	12	12	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	12	12	12	12	12	12	
I. Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1, 2 i 3 ufp, w tym:				22 905 838	22 905 836	100 000	6 360 485	6 379 899	6 381 644	101 390	103 100	104 780	106 450	108 080	109 680	111 260			
A Programy, projekty, zadania, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:				828 258	828 258	0	264 285	281 989	281 984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic				124 246	124 246		39 645	42 300	42 301										
				105 603	105 603		33 696	35 954	35 953										
				598 409	598 409		190 944	203 735	203 730										
B Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwo publiczno-prywatnym, w tym:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, w tym:				18 000 000	18 000 000	0	6 000 000	6 000 000	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1 Przewidywane wydatki				18 000 000	18 000 000		6 000 000	6 000 000	6 000 000										
D Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:				4 077 580	4 077 578	100 000	96 200	97 910	99 660	101 390	103 100	104 780	106 450	108 080	109 680	111 260			
1 Poręczenie kredytu dla Chojnickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Chojnicach				4 077 580	4 077 578	100 000	96 200	97 910	99 660	101 390	103 100	104 780	106 450	108 080	109 680	111 260			
II. Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp, w tym:				66 580 672	64 416 965	2 889 982	10 355 493	8 636 276	9 213 471	5 234 287	1 489 901	2 979 900	5 042 767	5 692 593	7 652 851	5 229 444			
A Programy, projekty, zadania, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:				66 580 672	64 416 965	2 889 982	10 355 493	8 636 276	9 213 471	5 234 287	1 489 901	2 979 900	5 042 767	5 692 593	7 652 851	5 229 444			
1 Budowa ul. Kartuskiej				1 354 340	854 255					500 085									
2 Budowa ul. Asnyka i Leśmiana wraz z odwodnieniem				5 369 000	5 315 000									793 277					
3 Budowa ul. Malinowej wraz z odwodnieniem				4 980 000	55 056						1 424 000	2 979 900							

112 820	114 390	115 980	117 540	119 130	120 740	122 390	124 100	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	72 478
---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Miłosław Janowicki



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.,
- 5) 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.
- 6) zawarte umowy na podstawie, których 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 312.240 zł
 - dotację z budżetu państwa w kwocie 19.285 zł.
- „Aktywność moją szansą na lepszą przyszłość”.
 - środki z budżetu Unii Europejskiej 208.756 zł
 - dotację z budżetu państwa 36.840 zł.
- „Klub integracji społecznej "Mogę wiele"
 - środki z budżetu Unii Europejskiej 185.707 zł
 - dotację z budżetu państwa 32.772 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”
- 127.550 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	513 941	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
4.	Środki z państwowych funduszy celowych	1.000.000				
	Razem	5.292.939	683.675	1.908.583	518.268	48.293

Źródła te przedstawiono w załączniku nr 2 i zaznaczono kolorami o odcieniu zielonym.

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.

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.

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”, „Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej” oraz „Klub integracji społecznej "Mogę wiele".

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.
- w rozdziale 75023 „Urzędy gmin”

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek oraz kredytów i pożyczek, 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. i zawarte w niej wartości budżetu **zweryfikowały 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 kwotach, raz na kwartał.

Ponadto na 2011 r. zaplanowano zaciągnięcie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 1.000.000 zł, na okres trzech lat.

W 2011 r. zostanie uruchomiona transza pożyczki zaciągniętej w 2010 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku w wysokości 75.000 zł.

Źródłem finansowania deficytu w roku 2011 będą również wolne środki w wysokości 2.092.488 zł.

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 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 zaciąganim 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

Mirosław Janowski