

**UCHWAŁA NR XV/159/11**  
**RADY MIEJSKIEJ W CHOJNICACH**  
z dnia 19 grudnia 2011r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej.**

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; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675 oraz z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777 i Nr 217, poz. 1281), 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 2010r. Nr 28, poz. 146; Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011r. Nr 201, poz. 1183) 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 2043r. z późniejszymi zmianami.

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



Przewodniczący  
Rady Miejskiej

*Mirosław Janowski*





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.
VIII	<b>Prognoza długu na koniec roku</b>	<b>37 805 000</b>	<b>53 667 800</b>	<b>55 361 900</b>	<b>54 087 000</b>	<b>44 012 100</b>	<b>36 262 200</b>	<b>27 386 300</b>	<b>19 700 400</b>	<b>13 339 500</b>	<b>7 541 000</b>	<b>3 180 000</b>	<b>1 044 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	w tym: podlegające wyłączeniu kredyty, pożyczki i obligacje zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX	dług do spłaty w danym roku, w tym:	4 370 000	5 117 700	6 430 900	8 574 900	10 074 900	7 749 900	8 875 900	7 685 900	6 360 900	5 798 500	4 361 000	2 136 000	1 044 000	0	0	0	0	0
	dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	3 356 657	3 356 657	6 000	1 274 900	10 074 900	7 749 900	8 875 900	7 685 900	6 360 900	5 798 500	4 361 000	2 136 000	1 044 000					
	dług spłacany nowozaciąganym długiem (kredytem, pożyczką, obligacjami)	1 013 343	1 761 043	6 424 900	7 300 000	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%)	6,01%	6,21%	9,90%	11,61%	11,96%	10,32%	11,04%	9,29%	7,58%	6,56%	4,84%	2,60%	1,43%	0,41%	0,41%	0,40%	0,16%	0,11%
XI	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r o finansach publicznych, po wyłączeniach (max 60%)	39,55%	47,91%	53,02%	49,88%	37,84%	33,49%	25,52%	18,22%	12,36%	6,92%	2,90%	0,97%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XII	I część wzoru - Obciążenia spłatami wg art. 243 u.f.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	x	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	5 746 045	6 951 106	10 339 071	12 591 950	13 913 364	11 174 316	11 848 223	10 042 066	8 179 436	7 144 765	5 299 549	2 797 860	1 555 442	447 743	449 333	450 893	184 361	120 740
XIII	Relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia (Dochody bieżące + sprzedaż majątku - wydatki bieżące) / dochody ogółem dla danego roku	0,1037	0,0762	0,0469	0,0924	0,1719	0,1232	0,1184	0,1120	0,1194	0,1238	0,1250	0,1035	0,1054	0,1065	0,1071	0,1076	0,1104	0,1115
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	x	0,0756	0,0718	0,1037	0,1292	0,1378	0,1179	0,1166	0,1184	0,1227	0,1174	0,1113	0,1052	0,1063	0,1071	0,1084
XV	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	x	-0,0405	-0,0478	0,0005	0,0188	0,0450	0,0421	0,0510	0,0700	0,0967	0,1031	0,1072	0,1011	0,1023	0,1054	0,1073
XV a	Kwota kontrolna zachowania zasady określonej w art. 243 - wyrażona kwotowo wielkość wiersza XV				-4 391 791	-5 559 621	54 137	2 017 429	4 864 947	4 542 917	5 553 847	7 671 388	10 408 684	11 207 518	11 768 670	11 208 976	11 454 418	11 918 483	12 253 592
XVI	Relacja z art. 242 ust. 1 ufp (Dochody bieżące + nadwyżka budżetowa z lat poprzednich + wolne środki - wydatki bieżące)	x	x	x	70 267	5 993 916	6 142 321	6 999 825	7 778 511	8 480 296	9 118 362	9 693 532	10 139 349	10 460 587	10 696 814	10 869 477	11 043 913	11 488 200	11 731 354

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
0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,11%	0,10%	0,06%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
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	85 623
0,1119	0,1124	0,1129	0,1133	0,1138	0,1142	0,1146	0,1151	0,1155	0,1159	0,1163	0,1167	0,1172	0,1176	0,1180	0,1185	0,1193
0,1098	0,1113	0,1119	0,1124	0,1129	0,1133	0,1138	0,1142	0,1146	0,1151	0,1155	0,1159	0,1163	0,1167	0,1172	0,1176	0,1180
0,1088	0,1102	0,1109	0,1113	0,1118	0,1122	0,1127	0,1131	0,1135	0,1140	0,1144	0,1148	0,1152	0,1156	0,1160	0,1166	0,1174
12 548 052	12 835 509	13 045 103	13 221 963	13 413 057	13 594 535	13 790 540	13 976 750	14 165 309	14 368 848	14 562 314	14 758 215	14 956 582	15 157 444	15 360 830	15 593 520	15 856 339
11 911 033	12 092 464	12 275 688	12 460 720	12 647 502	12 836 130	13 026 643	13 219 052	13 413 375	13 609 631	13 807 831	14 008 013	14 210 178	14 414 357	14 620 569	14 852 336	15 108 435



Przewodniczący  
Rady Miejskiej

Mirosław Janowski

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna a odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie 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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4		5		6	7	8	9	10	11	12	12	12	12	12	12
I.	<b>Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1,2 i 3 ufp, w tym:</b>				39 992 141	28 060	39 964 081	7 175 163	6 678 149	6 437 210	6 679 235	6 436 453	6 438 133	6 439 803	6 441 433	6 443 033	6 444 613	6 446 173
A	<b>Programy, projekty, zadania, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:</b>				2 309 945	28 060	2 281 885	1 175 163	580 239	281 991	244 492	0	0	0	0	0	0	0
1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic	UM	2010-2014		275 585	16 160	259 425	138 149	42 300	42 300	36 676							
				•	222 292	1 785	220 507	117 427	35 954	35 954	31 172							
				UE	1 259 644	10 115	1 249 529	665 411	203 737	203 737	176 644							
2	Nauka jest dla wszystkich	UM	2011-2012		85 278		85 278	40 541	44 737									
				•	467 146		467 146	213 635	253 511									
				UE			0											
B	<b>Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:</b>				0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
							0											
							0											
							0											
C	<b>Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, w tym:</b>				30 000 000		30 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	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	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
							0											
							0											
D	<b>Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:</b>				7 682 196		7 682 196	0	97 910	155 219	434 743	436 453	438 133	439 803	441 433	443 033	444 613	446 173
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	104 780	106 450	108 080	109 680	111 260	112 820
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	333 353	333 353	333 353	333 353	333 353	333 353
							0											
II.	<b>Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp, w tym:</b>				60 546 902	1 774 067	58 772 835	7 907 536	11 136 776	3 992 293	1 734 201	3 489 901	5 259 900	5 170 707	7 100 617	2 791 611	4 189 293	3 000 000
A	<b>Programy, projekty, zadania, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:</b>				60 546 902	1 774 067	58 772 835	7 907 536	11 136 776	3 992 293	1 734 201	3 489 901	5 259 900	5 170 707	7 100 617	2 791 611	4 189 293	3 000 000









B	Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					0											
					0											
					0											
III.	<b>SUMA ( poz. I +poz. II)</b>		<b>100 539 043</b>	<b>1 802 127</b>	<b>98 736 916</b>	<b>15 082 699</b>	<b>17 814 925</b>	<b>10 429 503</b>	<b>8 413 436</b>	<b>9 926 354</b>	<b>11 698 033</b>	<b>11 610 510</b>	<b>13 542 050</b>	<b>9 234 644</b>	<b>10 633 906</b>	<b>9 446 173</b>

UE Środki z Unii Europejskiej

- Inne środki obce

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9 447 743	6 449 333	6 450 893	6 184 361	6 120 740	6 122 390	6 124 100	6 125 850	6 127 640	6 129 550	6 131 500	6 133 470	6 135 470	6 137 500	6 139 560	6 141 660	6 143 780	6 145 940	6 148 130	6 150 350	6 129 100	6 085 623



Przewodniczący  
Rady Miejskiej

*M. Janowski*  
Miroslaw Janowski

## 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 zawiązanej 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,
- 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) 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 osiągniętych 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 zakończonych 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:

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

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 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

*Miroslaw Janowski*