



PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ

NA 2013 rok

15 listopad 2012 r.



Uchwała Nr .../..1.
Rady Miejskiej w Chojnicach
z dnia 201. 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 wielkość 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 XV/159/11 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 19 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Mirosław Janowski

BURMISTRZ


Arseniusz Finsler

Op.	Wykazanie	Wykonanie na 31.12.2010 r.	Wykonanie na 31.12.2011r.	Plan na 30.09.2012r.	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.	Plan na 2028r.
VIII	Przeprawa długu na koniec roku w tym: podlegająca wyłączeniu kredytów, pożyczki obligacje zadłużenie na wyprowadzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	53 667 800,00	55 361 900	54 087 800	44 012 100	35 262 200	27 865 300	19 700 400	13 339 500	7 641 000	3 180 000	1 044 000	0	0	0	0	0	0	0	0
	z tego: dług do spłaty w danym roku, w tym: dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i innych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	5 117 700,00	6 355 300	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	0	0
IX	z tego: dług spłacany nowozaciągniętym długiem (kredyty, pożyczki, obligacjami)	1 761 042,34	5 355 300	7 300 000	0	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 2009r. o finansach publicznych, po wyłączeniach (maks 15%)	6,21%	9,66%	11,47%	11,40%	9,89%	11,02%	9,26%	7,55%	6,54%	4,82%	2,59%	1,43%	0,44%	0,40%	0,40%	0,16%	0,11%	0,11%	0,11%
XI	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2009r. o finansach publicznych, po wyłączeniach (maks 60%)	47,91%	53,63%	49,26%	37,60%	32,36%	25,47%	10,17%	12,33%	6,91%	2,89%	0,97%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XII	Łączny wzrost - Obciążenia spłatanymi wg art. 243 ust.1 (Spłata rat kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych + odsetki + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) / dochody ogółem danego roku	*	*	*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
XIII	Suma kwot do spłaty rat kredytów i pożyczek + odsetki od kredytów + kwota poręczenia w roku budżetowym	6 951 106	8 833 533	12 591 850	15 375 619	11 174 316	11 545 223	10 042 066	8 179 435	7 144 765	5 299 549	2 797 860	1 555 442	447 743	449 333	450 893	184 361	120 740	122 390	124 100
XIV	Relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia (Dochody budżeta + szerokość majątku - fałki bieżące) / dochody ogółem dla danego roku	0,0762	0,0739	0,0933	0,1427	0,1326	0,0995	0,0930	0,1002	0,1045	0,1057	0,0937	0,0856	0,0867	0,0872	0,0877	0,0906	0,0916	0,0921	0,0925
XV	Łączne wzrost - Średnia arytmetyczna z trzech lat, w których mowa w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (indywidualny limit zadłużenia)	*	*	*	0,0611	0,1033	0,1229	0,1250	0,1084	0,0976	0,0993	0,1035	0,0960	0,0917	0,0853	0,0865	0,0872	0,0885	0,0900	0,0915
XVI	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych - nie może być za znakiem "minus" (poz. XIV - poz. XV)	*	*	*	-0,0328	0,0035	0,0127	0,0323	0,0328	0,0321	0,0510	0,0776	0,0837	0,0976	0,0813	0,0825	0,0866	0,0875	0,0889	0,0904
XVII	Kwota kwantyfikacji zobowiązań zasady określonej w art. 243 - wyrażona kwantowo-wielkość wiersza XV				-3 849 365	391 940	1 365 600	3 581 216	3 848 878	3 805 050	5 604 228	8 375 945	9 123 870	9 643 611	9 038 751	9 263 061	9 706 383	10 020 171	10 201 410	10 568 532
XVIII	Relacja z art. 242 ust. 1 u.p. (Dochody budżeta + nadwyżka budżetowa z lat poprzednich + wolne środki - wydatki bieżące)	*	*	*	0	4 153 162	4 986 426	5 754 068	6 436 608	7 053 228	7 607 746	8 032 706	8 332 877	8 547 827	8 699 000	8 651 731	9 274 097	9 485 110	9 652 426	9 811 271

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
0,11%	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
0,0930	0,0835	0,0838	0,0643	0,0946	0,0852	0,0956	0,0960	0,0966	0,0968	0,0973	0,0977	0,0981	0,0987	0,0994
0,0921	0,0926	0,0930	0,0935	0,0938	0,0943	0,0948	0,0952	0,0956	0,0960	0,0965	0,0969	0,0973	0,0977	0,0981
0,0910	0,0915	0,0910	0,0924	0,0928	0,0932	0,0937	0,0941	0,0945	0,0949	0,0953	0,0957	0,0961	0,0967	0,0975
10 733 967	10 899 900	11 056 187	11 226 580	11 387 004	11 549 514	11 726 653	11 893 540	12 062 593	12 233 830	12 407 305	12 583 018	12 761 007	12 956 120	13 205 185
9 971 862	10 133 675	10 297 186	10 462 311	10 629 086	10 797 519	10 967 627	11 139 428	11 312 924	11 488 156	11 665 123	11 843 851	12 024 359	12 230 163	12 460 040

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Mirosław Janowski

BURMISTRZ

dr Aleksander Finner

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynację wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie	2015		
									7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
I.	Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1, 2 i 3 up, w tym:				201 848 172	877 617	200 970 555	6 642 065	6 683 840	6 436 453	
	Programy, projekty, zadania, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:				2 263 886	877 617	1 386 269	642 065	249 097	0	
1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic	UM	2010-2014		275 589	143 593	131 996	58 757	37 373		
					222 298	110 104	112 194	49 941	31 766		
		UE			1 259 632	623 920	635 712	283 003	172 751	179 958	
					75 956		75 956	37 555	38 401		
2	Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej	MOPS	2012-2013		0		0				
		UE			430 411		430 411	212 809	217 602		
B	Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:				0		0	0	0	0	
							0				
							0				
							0				
C	Umowy wieloletnie, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, w tym:				192 000 000		192 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	
1	Przewidywane wydatki	UM	2011-2043		192 000 000		192 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	
							0				
							0				

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna (oddział) na za realizację lub kierowniczą wykonawczą przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Źródło finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie	Lata		
									8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
D	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:										
1	Poręczenie kredytu dla Chojnickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Chojnicach	UM	2009-2043		7 584 286		7 584 286	0	434 743	436 453	
2	Poręczenie pożyczki dla spółki Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z o.o. w Nowym Dworze	UM	2011-2025		3 796 613		3 796 613	99 660	101 390	103 100	
					3 787 673		3 787 673	55 559	333 353	333 353	
							0				
I	Przedsięwzięcia w ramach wydatków na najłagodniejszych, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp, w tym:										
A	Programy, projekty, zadania, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:										
1	Budowa ul. Asnyka i Leśmiana wraz z odwodnieniem	UM	2009-2018		46 310 877	1 169 527	45 141 350	1 283 468	7 067 301	1 489 901	
2	Budowa ul. Malinowej wraz z odwodnieniem	UM	2009-2017		46 310 877	1 169 527	45 141 350	1 283 468	7 067 301	1 489 901	
3	Budowa ul. Sikorskiego wraz z odwodnieniem	UM	2009-2018		5 369 000	54 000	5 315 000				
4	Przebudowa części drogi krajowej nr 22 od ul. Człuchowskiej do zachodniej granicy miasta Chojnice	UM	2007-2020		4 980 000	55 056	4 924 944			1 424 000	
5	Poprawa bezpieczeństwa poprzez budowę nowej drogi gminnej w Chojnicach łączącej Osiedle Kolejarz z drogą wojewódzką nr 212	UM	2008-2018		625 976	10 976	615 000				
6	Wdrożenie w Chojnicach - budowa drogi i chodnika wraz z oświetleniem przy ul. Piłsudskiego	UM	2012-2013	UE	4 096 700	96 700	4 000 000	36 839	663 100		
7	Przebudowa ul. Parkowej, M. Nowotki, H. Sawickiej i J. Krasickiego	UM	2012-1013		2 548 401	55 061	2 493 340				
8	Przebudowa Placu Piastowskiego	UM	2012-2019		0	0	0				
					1 245 889		1 245 889	430 889	815 000		
					1 023 615		1 023 615	23 615			

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie	2015		
									7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
9	Pomoc finansowa dla Powiatu Chojnickiego na "Przebudowę ul. Derdowskiego wraz ze skrzyżowaniem z ul. Wysoka, Mickiewicza, Zielona i Kilińskiego oraz przebudowa ul. Zielonej wraz ze skrzyżowaniem z ul. Strzelecką w Chojnicach"	PCH	2011-2012		3 836 080		3 836 080	46 080	3 790 000		
10	Budowa Chojnickiego Centrum Kultury	UM	2010-2019		1 526 849	526 849	1 000 000		1 000 000		
11	Modernizacja cmentarza komunalnego	UM	2008-2022		6 036 000	36 000	6 000 000				
12	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej nr 5	UM	2010-2013		2 510 000	59 000	2 451 000	690 000	1 761 000		
13	Przebudowa wejścia do budynku Gimnazjum Nr 1 wraz zagospodarowaniem terenu i budową oświetlenia z zasilaniem	UM	2013-2014		630 000		630 000		630 000		
14	Porządkowanie gospodarki wodami opadowymi zrzucanymi do Strugi Jarcewskiej	UM	2010-2016		390 803	140 803	250 000		250 000		
15	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Sybiraków - dokumentacja	UM	2008-2020		1 207 198	7 198	1 200 000				
16	Rekultywacja 15-tu składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO w Nowym Dworze	UM	2009-2015	• UE	1 065 022	7 594	1 057 428	2 423	816 922	19 121	
					7 139		7 139	0	5 192	1 298	
					2 490 837	6 845	2 483 992	5 652	1 918 268	513 941	46 131
17	Rozbudowa i przebudowa wraz z termomodernizacją obiektów na stadionie CHKS Kolejarz	UM	2008-2020		1 850 000	69 095	1 780 905				
18	Budowa ul. Brzoskwiniowej	UM	2010-2018		1 723 000	23 000	1 700 000				
19	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Brzechwy, Skargi, Lenartowicza, Przybosia, Jastruna	UM	2010-2018		1 521 350	21 350	1 500 000				
20	Przebudowa targowiska przy ul. Angowickiej	UM	2011-2012	UE	634 935		634 935	47 970	586 965		
					992 083		992 083		992 083		
					0		0				
B	Programy, projekty, zadania zawarte na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, w tym:				0		0	0	0		0
							0				

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykończenie przedsięwzięcia	Okres realizacji od - do	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Limit zobowiązań	Przewidywane wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
							2012	2013	2014	2015
III.	SUMA (poz. I +poz. II)			248 159 049	2 047 144,09	246 111 905	7 925 533	13 545 756	13 751 141	7 926 354

UE Środki z Unii Europejskiej

- Inne środki obce

Limit wydatków w poszczególnych latach

12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9 939 077	8 973 526	11 722 710	11 028 044	11 248 908	11 146 173	9 447 743	6 449 333	6 450 893	6 184 361	6 120 740	6 122 390	6 124 100	6 125 850

Limit wydatków w poszczególnych latach

26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39
2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
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

Mirosław Janowski

BURMISTRZ

dr Arseniusz Finster

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Uwagi ogólne:

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

Rok 2014 oszacowano sugerując się wielkościami zawartymi w projekcie budżetu na 2013 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 2013 rok** zostały sporządzone w oparciu o:

- 1) Pismo z Ministerstwa Finansów Nr ST3/4820/9/2012 z dnia 10 października 2012 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 Nr FB.I-3110.4.2012.EP z dnia 23.10.2012 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 2012 szczególnie tych, które realizowane są przez Urzędy Skarbowe,
- 3) Obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego dotyczące przede wszystkim: utrzymania, prac remontowych i inwestycyjnych na drogach gminnych, 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) przy niezmienionych stawkach dzierżaw.

W ramach dochodów bieżących w planie na 2013 r. uwzględniono dotacje z Unii Europejskiej oraz z budżetu państwa na następujące projekty:

- a) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje projekt „Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej” przy dofinansowaniu środkami z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 217.602 zł
- b) Urząd Miejski realizuje projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic” przy dofinansowaniu:
 - z Unii Europejskiej w kwocie 172.751 zł

– z budżetu państwa w kwocie

30.487 zł.

Dane dotyczące **dochodów na lata od 2014** zostały oszacowane, biorąc za podstawę dochody przyjęte do projektu budżetu na 2013 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 2014 rok zaplanowano w wysokości 22.000.000 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 2014 rok został określony na poziomie roku 2013. Na kolejne lata założono wzrost w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 3) Pozostałe dochody własne gminy na 2014 r. oszacowano na podstawie prognozowanych wpływów określonych w projekcie na 2013 r. Na lata następne założono wzrost w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 4) Subwencje ogólne i dotacje z budżetu państwa na rok 2014 r. ustalono na poziomie roku 2013. Na lata następne założono wzrost w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
- 5) Dochody ze sprzedaży mienia stanowiąc będzie przede wszystkim wartość uzyskana ze sprzedaży mieszkań lokatorskich ich użytkownikom, na preferencyjnych zasadach, określonych przez Radę Miejską. Planuje się sprzedać prawie wszystkie mieszkania, stąd proces ten będzie kilkuletni.

W **dochodach majątkowych** oprócz wpływów ze sprzedaży nieruchomości, w ramach przedsięwzięć ujęto środki z Unii Europejskiej, dotacje z budżetu państwa Uwzględnione w projekcie budżetu dochody zewnętrzne w poszczególnych latach wynoszą:

w zł

Lp.	Źródła dochodów	2013	2014	2015
1.	Środki z Unii Europejskiej	2.910.351	513.941	46.131
2.	Środki z budżetu państwa	0		
3.	Środki otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego	5.192	1.298	649
	Razem	2.915.543	515.239	46.780

Źródła te przedstawiono w załączniku nr 2 i zaznaczono kolorem.

Wydatki:

Prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki na 2014 rok oparto na projekcie budżetu na 2013 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:

1. „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 172.751 zł
 - dotację z budżetu państwa w kwocie 30.487 zł.
 - w 2014 r.
 - środki z budżetu Unii Europejskiej 179.958 zł
 - dotację z budżetu państwa w kwocie 31.766 zł.
2. „Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej”
 - w 2013 r.
 - środki z budżetu Unii Europejskiej 217.602 zł

Wydatki bieżące na rok 2014 r., z wyjątkiem wynagrodzeń, zostały znacznie ograniczone w stosunku do planu roku 2013. Wiele wydatków ponoszonych w roku 2013 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 odniesieniu do wysokości możliwych do uzyskania dochodów, do wysokości spłat rat kredytów oraz kwoty wydatków na obsługę zadłużenia. 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 umów kredytowych przyjmując za podstawę naliczenia odsetek przewidywaną stawkę WIBOR 1M (średnio 5 %) oraz marżę banku wynikającą z każdej umowy kredytowej.

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 2013 r. zostały przedstawione w projekcie budżetu. Są to zadania zarówno kontynuowane jak i nowo wprowadzone.

Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie są zweryfikowaną kontynuacją zapisów poprzedniej Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Możliwości finansowe gminy **zweryfikowały tytuły zadań majątkowych, wartości kosztorysowe, oraz terminy ich realizacji.** Wiele przedsięwzięć zostanie zakończonych w 2012 r. Zaniechano realizacji kilku inwestycji, ograniczono zakres niektórych przedsięwzięć, zmieniono wartości kosztorysowe.

Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2022 r. Począwszy od 2014 roku, ujęte w prognozie kwoty na wydatki majątkowe jednoroczne zostaną przypisane na konkretne zadania w każdym roku budżetowym.

Przychody.

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.

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 począwszy od 2013 r. zaplanowano 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 2013 – 2043 powyższa relacja została wyliczona w **wierszu XV** załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dla roku 2013 wskaźnik jest ujemny, co jest nieprawidłowością. Wskaźnik dodatni musi wystąpić 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 2013 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

BURMISTRZ


Dr. Arseniusz Finster