

UCHWAŁA NR XXVIII/301/13
RADY MIEJSKIEJ W CHOJNICACH
z dnia 28 stycznia 2013r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na 2013 r.

Na podstawie 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; z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281 oraz z 2012r. poz. 567), 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; z 2011r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707 oraz z 2012r. poz. 1456, poz. 1530 i poz. 1548), 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 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 podjęcia i obowiązuje od 1 stycznia 2013r.



Przewodniczący
Rady Miejskiej

Miroslaw Janowski

VIII	Prognoza długu na koniec roku	53 667 800,00	55 361 900	54 087 000	44 012 100	36 262 200	27 386 300	19 700 400	13 339 500	7 541 000	3 180 000	1 044 000	0	0	0	0	0	0
	w tym: podlegające wyłączeniu kredyty, pożyczki i obligacje zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	0,00	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:	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
	dług spłacany z nadwyżki budżetowej, nadwyżki z lat poprzednich, spłacanych pożyczek i wolnych środków (pomniejszonych o pożyczki do udzielenia)	3 356 657,66		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)	1 761 042,34	6 355 300	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%)	6,21%	8,56%	11,47%	11,36%	9,98%	11,02%	9,26%	7,56%	6,54%	4,82%	2,59%	1,43%	0,41%	0,40%	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%)	47,91%	53,63%	49,26%	37,39%	32,38%	25,47%	18,17%	12,33%	6,91%	2,89%	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
XII a	Suma kwot do spłaty rat kredytów i pożyczek + odsetki od kredytów + kwota poręczenia w roku budżetowym	6 951 106	8 833 533	12 591 950	13 375 619	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	0,0762	0,0739	0,0933	0,1433	0,1326	0,0989	0,0919	0,0985	0,1023	0,1029	0,0803	0,0816	0,0822	0,0822	0,0822	0,0845	0,0850
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	0,0811	0,1035	0,1231	0,1250	0,1078	0,0965	0,0976	0,1012	0,0952	0,0883	0,0814	0,0820	0,0822	0,0829
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	-0,0325	0,0037	0,0129	0,0323	0,0322	0,0310	0,0494	0,0753	0,0809	0,0842	0,0773	0,0780	0,0806	0,0819
XV a	Kwota kontrolna zachowania zasady określonej w art. 243 - wyrażona kwotowo wielkość wiersza XV				-3 825 374	414 345	1 387 114	3 501 216	3 483 960	3 384 939	5 428 409	8 127 689	8 818 651	9 269 315	8 594 040	8 757 803	9 139 421	9 378 880
XVI	Relacja z art. 242 ust. 1 upf (Dochody bieżące + nadwyżka budżetowa z lat poprzednich + wolne środki - wydatki bieżące)	x	x	x	118 666	4 153 109	4 935 426	5 633 468	6 253 802	6 809 604	7 301 686	7 663 585	7 900 065	8 050 687	8 136 888	8 223 998	8 580 086	8 734 159

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
0,0849	0,0849	0,0848	0,0848	0,0847	0,0847	0,0846	0,0845	0,0845	0,0844	0,0844	0,0843	0,0843	0,0842	0,0842	0,0843	0,0846
0,0839	0,0848	0,0849	0,0849	0,0848	0,0848	0,0847	0,0847	0,0846	0,0845	0,0845	0,0844	0,0844	0,0843	0,0843	0,0842	0,0842
0,0828	0,0837	0,0839	0,0838	0,0838	0,0837	0,0836	0,0836	0,0835	0,0834	0,0834	0,0833	0,0833	0,0832	0,0831	0,0832	0,0836
9 575 937	9 775 986	9 896 500	9 982 714	10 081 703	10 169 532	10 258 120	10 359 865	10 450 112	10 541 139	10 645 717	10 738 448	10 845 000	10 939 469	11 034 752	11 157 680	11 322 599
8 823 866	8 914 426	9 005 869	9 098 203	9 191 359	9 285 426	9 380 433	9 476 379	9 573 275	9 671 130	9 769 946	9 869 748	9 970 531	10 072 313	10 175 105	10 302 417	10 453 017

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Mirosław Janowski
Mirosław Janowski



WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna 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								
									2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1,2 i 3 up, w tym:				9 848 158	877 617	8 970 541	426 582	865 742	683 893	436 453	438 133	439 803	441 433	443 033	444 613	446 173
A	Programy, projekty, zadania, z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:				2 263 872	877 617	1 386 255	426 582	710 523	249 150	0	0	0	0	0	0	0
1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Chojnic	UM	2010-2014	•	275 579	143 593	131 986	26 433	68 180	37 373							
				•	222 289	110 104	112 185	22 468	57 951	31 766							
				UE	1 259 637	623 920	635 717	127 317	328 389	180 011							
2	Integracja społeczna mieszkańców Chojnic korzystających z pomocy społecznej	MOPS	2012-2013	•	75 956	0	75 956	37 555	38 401								
				•	0	0	0	0	0								
				UE	430 411	430 411	430 411	212 809	217 602								
					0	0	0	0	0								
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	0	0	0	0	0	0	0	0	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:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1					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
D	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym:				7 584 286	0	7 584 286	0	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		3 796 613		3 796 613		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		0										
II.	Przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 up, w tym:				60 179 697	7 114 985	53 064 712	7 857 662	6 964 096	7 147 301	1 490 403	3 500 944	2 533 723	5 281 277	5 785 011	4 804 295	4 700 000
A	Programy, projekty, zadania, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (UE), w tym:				60 179 697	7 114 985	53 064 712	7 857 662	6 964 096	7 147 301	1 490 403	3 500 944	2 533 723	5 281 277	5 785 011	4 804 295	4 700 000
1	Budowa ul. Asnyka i Leśmiana wraz z odwodnieniem	UM	2009-2018		5 369 000	54 000	5 315 000						1 533 723	3 781 277			
2	Budowa ul. Malinowej wraz z odwodnieniem	UM	2009-2017		4 980 000	55 056	4 924 944				1 424 000	3 500 944					

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2013 r.

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,
- 4) 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.
- 5) zawarte umowy na podstawie, których ustalono dochody z wykorzystania majątku gminy (m.in. wpływy z najmu pomieszczeń) przy niezmiennych 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 328.389 zł
 - z budżetu państwa w kwocie 57.951 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. 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	46.482
2.	Środki z budżetu państwa	0	0	0
3.	Środki otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego	5.192	1.298	649
	Razem	2.915.543	515.239	47.131

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.

Jako wydatek bieżący uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 1 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 328.389 zł
 - dotację z budżetu państwa w kwocie 57.951 zł.
 - w 2014 r.
 - środki z budżetu Unii Europejskiej 180.011 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 zakończone 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 zaciąganiem 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.

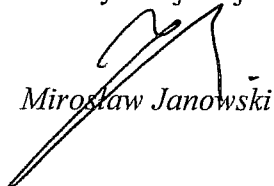
Wiersz XV od 2013 r. stanowi różnicę pomiędzy wierszem XIV (limit obciążeń) a wierszem XII (planowane obciążenia bez długu na pozyskanie środków unijnych). Ułamek może mieć wartości dodatnie lub „0” (zero). **Ułamek ze znakiem minus oznacza, że naruszony został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach 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