

**UCHWAŁA NR XXIX/357/2012  
RADY GMINY W CHOJNICACH**

z dnia 28 grudnia 2012 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( j. t. Dz. U z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz 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 późn. zm.).

**Rada Gminy  
uchwała, co następuje:**

**§ 1.** 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2013 - 2025 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli 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, składającego się z części A i B.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy 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  
- do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

**§ 3.** Przekazania upoważnień kierownikom jednostek do:

- a) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki gdy termin zapłaty upływa w roku następnym.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XVII/190/2011 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2013 r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Tadeusz Leszczyński**

# **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2013-2025**

## **Uwagi ogólne**

W wieloletniej prognozie finansowej na 2013 rok dochody przyjęto z 8% wzrostem. Rok 2012 i 2013 charakteryzuje się znacznym wpływem do budżetu środków z zewnątrz (dotacje z: RPO, Urzędu Marszałkowskiego, Ministra Sportu, Wojewody Pomorskiego i od sąsiednich samorządów).

W 2013 roku zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 0,64 %. Natomiast dochody majątkowe zaplanowano w kwocie wyższej o 75%

W 2014 roku przyjęto 4,2% wzrost dochodów.

Od 2015-2019 roku przyjęto stałe wielkości dochodów bez ich wzrostu.

Od 2020 roku do 2025 roku przyjęto wzrost dochodów od 0,46% - 0,78%.

## **DOCHODY**

Dochody bieżące w 2013 roku przyjęto z 0,64 % wzrostem. Nie przewiduje się wzrostu dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych. Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz podatku rolnego zostały przyjęte na poziomie roku 2012.

Natomiast przewiduje się wzrost dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Udział w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto z 3,2% wzrostem wyszacowanym przez Ministra Finansów.

Subwencja wyrównawcza została określona w wielkości niższej o 1,9%. Natomiast część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa o 3,4% w porównaniu do 2012 roku.

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz.U. z 2012 poz. 391) wprowadzono do projektu budżetu dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Powyższe dochody zostały przyjęte szacunkowo do budżetu na 2013 rok. Opłaty z tego tytułu będą uchwalone przez Radę Gminy do końca 2012 roku.

Realizacja ww dochodów obowiązuje, zgodnie z ustawą od 01.07.2013 roku.

W 2014 roku przyjęto znaczny wzrost dochodów bieżących o 7,6% w związku ze wzrostem wskaźników inflacji publikowanych przez GUS a także wpływem do budżetu w związku ze zwiększeniem bazy podatkowej.

W 2012 roku na terenie Gminy Chojnice rozpoczęto budowę nowej galerii handlowej o dużej powierzchni. Zakończenie tej inwestycji przewiduje się w 2013 roku. Ponadto na terenie Gminy Chojnice powstanie w 2014 roku farma wiatrakowa w ilości 12 sztuk wiatraków.

Przewiduje się znaczny wzrost podatku nieruchomości od budowli.

Znaczny wzrost dochodów bieżących w 2015 roku nastąpi z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska z uwagi na to, że inwestycja Zakładu Zagospodarowania Odpadów zostanie zakończona w 2014 roku.

Od 2015 roku do 2025 roku przyjęto wzrost dochodów bieżących od 1% - 0,5%.

Dochody majątkowe w 2013 roku przyjęto ze wzrostem 40%. Dotyczy to dochodów z tytułu rozliczeń ze środków UE za lata poprzednie a także dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Wielkość sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z Wydział Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami.

## WYDATKI

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2013 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 5.000.000,- zł z przeznaczeniem na przedsięwzięcia inwestycyjne na okres kredytowania 7 następnych lat. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń planuje się tylko w ramach przedsięwzięć. W 2008 roku udzielono poręczenia na okres 5 lat dla GZGK na zaciągnięcie pożyczki z WFOŚ i GW z przeznaczeniem na budowę oczyszczalni ścieków w Swornegaciach. W 2012 r. Gmina Chojnice poręczyła kredyt zaciągnięty przez GZGK z przeznaczeniem na uporządkowanie i przebudowę systemu zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Chojnice w kwocie 7.350.000,- zł od 2015-2022 r. oraz kredyt z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej we wschodniej części aglomeracji Chojnice” inwestycje w miejscowościach: Chojniczki i Powalki w kwocie 300.000,-zł. Od 2015 – 2022 roku zostało również udzielone poręczenie pożyczki dla GZGK zaciągniętej z WFOŚ i GW w 2012 roku w kwocie 1.350.000,- zł na zadanie pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej we wschodniej części aglomeracji Chojnice” inwestycje w miejscowościach: Chojniczki i Powalki.

Ponadto planuje się udzielić poręczenia na zaciągnięcie kredytu w kwocie 2.000.000,- zł dla GZGK z przeznaczeniem na zadanie pn. „Uporządkowanie i przebudowa systemu zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Chojnice”.

Okres kredytowania na ww przedsięwzięcie przypada na 6 lat od 2013 – 2018.

W 2013 roku zaplanowano wzrost wydatków o 2% na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W następnych latach planuje się wzrost wynagrodzeń od 1 – 1,5 %. Pozycja „ wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t ” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdz.75022 – Rady Gminy oraz w rozdział 75023 – urząd gminy Zaplanowano wzrost tych wydatków od 0,9 % - 5 %.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy Zaplanowano wzrost tych wydatków w 2014 roku. W związku z możliwością pozyskania środków z Unii Europejskiej wydatki te zaplanowano w kwocie 12.405.456,- zł

W ramach przedsięwzięcia obejmującego 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 przyjęto w jednej kwocie 1.369.349,- zł i 1.000.000,- zł w roku 2014.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Inwestycje na 2013 rok zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2013 rok. Są to zadania zarówno kontynuowane jak i nowo wprowadzone. Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie wynikają w części z Wieloletniej Prognozy Finansowej obowiązującej w 2011 roku.

Możliwości finansowe gminy zweryfikowały tytuły zadań majątkowych, wartości kosztorysowe oraz terminy ich realizacji.

Wiele przedsięwzięć zostanie zakończonych w 2012 roku. Niektóre inwestycje zostały zaniechane. Ograniczono zakres niektórych przedsięwzięć. Wprowadzono nowe zadania. Zweryfikowano wartości kosztorysowe. Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2016 roku. Poczynając od 2014 roku, ujęte w prognozie kwoty na wydatki majątkowe jednoroczne zostaną przypisane na konkretne zadania w każdym roku budżetowym.

## **PRZYCHODY**

Dla zbilansowania budżetu w 2013 roku planuje się zaciągnąć kredyt na okres 7 lat w wysokości 5.000.000,- zł. Karencja w spłacie 6 miesięcy.

Spłaty rat planuje się od 2014 roku w miesięcznych ratach do 2020 roku.

Ponadto w 2014 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w kwocie 1.888.000,- zł z WFOŚ i GW na projekty w ramach środków z Unii Europejskiej jak:

1. Budowa ścieżki rowerowej Chojniczki
2. Budowa ścieżki rowerowej Lichnowy

Spłata pożyczki planowana jest od 2015 roku do 2020 roku.

Nie planuje się 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 poprzednich oraz planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2013 roku.

## **WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody” a pozycją II „Wydatki” i stanowi nadwyżkę bądź deficyt ( ze znakiem minus ) budżetu.

W 2013 roku wykazuje ujemną wartość. Co oznacza, że jest deficyt, który zostanie pokryty kredytem. W pozostałych latach wynik ma wartość dodatnią. Jest to nadwyżka, którą planuje się spłacić pożyczki i kredyty zaciągnięte w poprzednich latach.

## **FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE 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 rok 2013 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 720.000,- zł, w latach następnych prognozy nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętej pożyczki i kredytów.

## **KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania:

**dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu**

Wynikające z wyliczeń wg wzoru z art. 243 ustawy ( R + O ) / D

R – kredyt + pożyczki + poręczenia

O – odsetki od kredytów i pożyczek

D – dochody

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 z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja XII tabeli głównej.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika Nr 1.

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. 169-170 ustawy, o której mowa w art. 85 u.f.p – tj. progi 15% i 60%.

W pozycji X obliczone są w poszczególnych latach następujące wskaźniki:

rok 2012 - 9,64%

rok 2013 - 10,16%

rok 2014 - 9,95%

Natomiast w pozycji XI przedstawiają się następująco:

rok 2012 - 50,38%

rok 2013 - 47,78%

rok 2014 - 41,77%

Jest to bezpieczny poziom zadłużenia Gminy Chojnice.

W pozycji XII załącznika Nr 1 wg art. 243 u.f.p – I część wzoru został wyliczony wskaźnik obciążenia spłatami (spłata rat pożyczek i kredytów + odsetki + potencjalna spłata kwot wynikających z udzielenia poręczeń i gwarancji) /: dochody ogółem danego roku.

W poz. XIII załącznika Nr 1 została wyliczona relacja bazowa do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia (Dochody bieżące + sprzedaż majątku – wydatki bieżące /: dochody ogółem dla danego roku).

Poz. XIV załącznika Nr 1 dotyczy wyliczenia II części wzoru wg art. 243 u.f.p – jest to średnia arytmetyczna z trzech ostatnich lat ( indywidualny limit zadłużenia ).

W poz. XV załącznika Nr 1 została wyliczona relacja, o której mowa w art. 243 u.f.p – nie może być ze znakiem „ minus ” ( poz. XIV – poz. XII ).

W 2012 wskaźnik ten jest dodatni ( + 0,0135 w 2013 roku ujemny ( - 0,0077.

Natomiast w 2014 roku wskaźnik ten jest dodatni ( + 0,0017, lata następne aż do 2025 roku w poszczególnych latach również ten wskaźnik jest dodatni.

W poz. XVI załącznika Nr 1 – relacja z art. 242 ust. 1 ( Dochody bieżące + nadwyżka budżetowa z lat poprzednich + wolne środki - wydatki bieżące ).

Rada Gminy nie mogłaby uchwalić budżetu, gdyby planowane wydatki bieżące byłyby wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Relacja wynikająca z tych wyliczeń w WPF jest prawidłowa i kształtuje się od 2012 – 2025 z dużą nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

W załączniku Nr 2 do projektu WPF Gminy Chojnice przedstawiono przedsięwzięcia na lata 2012 – 2025 r.

W dziale I przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących wykazano gwarancje i poręczenia udzielane dla GZGK Spółka z o.o. oraz ZZO Nowy Dwór oraz limity zobowiązań 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.

W dziale II w części A wykazano przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych dotyczących programów i projektów oraz zadań związanych z programami finansowanym z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Dotyczy to finansowania wieloletniego przedsięwzięcia pn. „Budowa tras rowerowych i infrastruktury turystycznej w powiecie chojnickim”, którego okres realizacji przypada na lata 2012 - 2014 oraz przedsięwzięcia pn. „Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO Nowy Dwór”, które będzie realizowane w latach 2012 – 2015.

Ponadto zaplanowano budowę dwóch boisk wielofunkcyjnych „Jaskółeczka” w Silnie i Ogorzelinach.

W tym dziale zaplanowano także budowę ścieżki rowerowej od skrzyżowania na Ownik do Drzewicza, a także projekt pn. „Rekultywacja 3 stawów w miejscowości Cołdanki”.

Natomiast w części B działu II wykazano pozostałe wieloletnie programy, projekty lub zadania w tym:

1. Budowa ścieżki rowerowej Chojniczki do realizacji w 2014 roku
2. Budowa ścieżki rowerowej Lichnowy do realizacji w 2014 roku
3. Budowa ścieżki rowerowej Ogorzeli do realizacji w 2014 roku
4. Budowa drogi ul. Okrężna Pawłowo do wykonania w 2014 roku
5. Budowa przychodni wiejskiej Ogorzeli do realizacji w 2013 roku
6. Modernizacja drogi Powalki – Klosnowo do realizacji w 2013 roku.