

# **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2011-2021**

## **Uwagi ogólne**

W wieloletniej prognozie finansowej na 2011 rok dochody przyjęto na podobnym poziomie jak w 2010 r.

Rok 2010 i 2011 charakteryzuje się znacznym wpływem do budżetu środków z zewnątrz (dotacje z: RPO, Urzędu Marszałkowskiego, Ministra Sportu, Wojewody Pomorskiego, Specjalnej Strefy Ekonomicznej i od sąsiednich samorządów).

Od 2012 roku zaplanowano niższą kwotę dochodów z uwagi na brak pewności uzyskania dotacji z UE. Zaplanowanie tych dochodów obarczone byłoby zbyt dużym ryzykiem. Po ich uzyskaniu zostanie dokonana zmiana w WPF.

Od 2013-2017 przyjęto stałe wielkości wzrostu dochodów o 1%.

## **DOCHODY**

Dochody bieżące w 2011 roku przyjęto na poziomie roku 2010. Podatki lokalne ( podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od środków transportowych) przyjęto według stawek tych podatków w 2010 roku nie planując ich wzrostu.

Znaczny wzrost dochodów majątkowych przypada na lata 2010 -2011. Dotyczy to wpływu dotacji w ramach RPO, dotacji z Urzędu Marszałkowskiego, dotacji z Ministerstwa Sportu, dotacji od Wojewody Pomorskiego.

W 2012 roku zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5 % zgodnie z informacją Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że w latach od 2013-2017 dochody bieżące będą wzrastać od 1% - 1,7%. Od 2018 - 2021 roku przyjęto wzrost dochodów bieżących w każdym roku o 0,5%.

Od 2012 – 2021 w zakresie dochodów majątkowych przyjęto stałą kwotę 3.000.000,- zł w tym: od 300.000,- zł – 500.000,- zł z tytułu sprzedaży majątku. Pozostałe dochody majątkowe to planowane dotacje majątkowe. Są to kwoty niższe niż w roku 2009, 2010, 2011. Wielkość sprzedaży majątku przyjęto na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami.

## **WYDATKI**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2011 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 7.000.000,- zł z przeznaczeniem na przedsięwzięcia inwestycyjne do spłaty w ciągu 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 2011 r. przewiduje się poręczyć kredyt dla GZGK z przeznaczeniem na porządkowanie sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w Charzykowach. To przedsięwzięcie będzie realizowane w ramach programu PROW. Poręczenie będzie udzielone na okres 10 lat do 2021 roku.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem-ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w 2011 roku wzrostu wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych gminy. Od 2012 roku został zaplanowany wzrost wydatków o 1% w każdym roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Pozycja „ wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t ” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdz.75022 – Rady Gminy oraz w rozdz. 75023 – wynagrodzenie wójta. Zaplanowano wzrost tych wydatków od 2015 roku do 2017 roku o 0,5 %.

Od 2018 - 2021 roku nie przewidziano wzrostu wydatków na ten cel.

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.

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 3.000.000,- zł po 1.000.000,- zł w roku 2011, 2012 i 2013.

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.

### **PRZYCHODY**

Poza kredytem w wysokości 7.000.000,- zł w roku 2011 i 7.000.000,- zł w roku 2013 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się nowych przychodów.

### **ROZCHODY**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyt z przeznaczeniem na przedsięwzięcia inwestycyjne w wysokości 7.000.000,- zł do spłat w ciągu 7 następnych lat.

W 2013 r. planuje się zaciągnąć kredyt z przeznaczeniem na przedsięwzięcia inwestycyjne w wysokości 7.000.000,- zł do spłaty w ciągu 7 następnych lat.

### **WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

W 2011 roku wykazuje ujemną wartość. Co oznacza, że jest deficyt, który zostanie pokryty kredytem. W 2013 roku również wystąpi deficyt, który zostanie pokryty kredytem.

W pozostałych latach wynik ma wartość dodatnią. Jest to nadwyżka, którą planuje się spłacić pożyczką i kredyty

### **FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów. Gmina Chojnice nie udzielała pożyczek innym podmiotom.

## **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**

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków, do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami.

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 2011 - 9,64%

rok 2012 - 11,97%

rok 2013 - 12,40%

Natomiast w pozycji XI przedstawiają się następująco:

rok 2011 - 49,14%

rok 2012 - 43,27%

rok 2013 - 48,65%

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 2011 wskaźnik ten jest dodatni ( + 0,0121 w 2012 roku ujemny ( - 0,02972, w 2013 roku ujemny ( -0,02497. Natomiast w 2014 roku wskaźnik ten jest dodatni ( + 0,01101 i lata następne aż do 2021 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 2011 – 2021 z dużą nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

W załączniku Nr 2 do projektu WPF Gminy Chojnice przedstawiono przedsięwzięcia na lata 2011 – 2021 r.

W dziale I przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących wykazano gwarancje i poręczenia udzielane dla GZGK Spółka z o.o. oraz limity zobowiązań z tyt. 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 finansowanymi 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 2011 i 2012 oraz przedsięwzięcia pn. „Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO Nowy Dwór”, które będzie realizowane w latach 2011 – 2015 i wspólnej realizacji projektu pn. „Poprawa efektywności systemu ratownictwa medycznego poprzez zakup aparatury medycznej do szpitalnego oddziału ratunkowego Szpitala Specjalistycznego w Chojnicach a także w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym udzielenie pomocy na budowę zwodzonego mostu w Swornegaciach, który będzie realizowany w 2011 roku.

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

1. dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań – w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym na budowę drogi Chociński Młyn - Charzykowy – Swornegacie w 2011 roku
2. dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań w ramach porozumienia z miastem Chojnice - budowa ul. Asnyka i Leśmiana w 2011 roku
3. wniesienie udziałów do Spółki z o.o. Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Finansowanie w latach 2008 – 2012