

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2012-2025

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na 2012 rok dochody przyjęto z 5% wzrostem. Rok 2011 i 2012 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 5%. Natomiast dochody majątkowe zaplanowano w kwocie niższej o 39,74% 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 2014-2025 roku przyjęto stałe wielkości wzrostu dochodów o 1%.

DOCHODY

Dochody bieżące w 2012 roku przyjęto z 5% wzrostem. Podatki lokalne (podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych) przyjęto z 5% wzrostem.

Do wyliczenia podatku rolnego na 2012 rok przyjęto podstawę ceny skupu żyta za 1q od 1 hektara przeliczeniowego 55,- zł.

Znaczny wzrost dochodów majątkowych przypada na lata 2011 -2012. Dotyczy to wpływu dotacji w ramach RPO, dotacji od Wojewody Pomorskiego, dotacji w ramach programu PROW oraz Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

W 2013 roku zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9% a 2015 roku o 5% w związku ze wzrostem wskaźników inflacji publikowanych przez GUS oraz ze znaczącym wpływem do budżetu z tytułu opłat adiacenckich oraz z tytułu podatku od nieruchomości od budowli wiatrakowych, które powstaną na terenie Gminy Chojnice a także z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Założono, że w latach od 2016-2020 dochody bieżące będą wzrastać o 1,06%.

Od 2021 roku przyjęto wzrost dochodów bieżących od 0,5% - 0,3%.

W 2013 – 2014 roku zaplanowano dochody majątkowe po 5.000.000,- zł.

Od 2015 roku do 2025 roku 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, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Są to kwoty niższe niż w roku 2011 i 2012 oraz 2013 rok.

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 2012 r. planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 7.000.000,- zł z przeznaczeniem na przedsięwzięcia inwestycyjne na okres kredytowania 8 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. przewiduje się poręczyć kredyt dla GZGK z przeznaczeniem na porządkowanie sieci wodociągowo - kanalizacyjnej w Charzykowach w kwocie 6.000.000,- zł na okres kredytowania od 2013 – 2022 r. oraz pożyczkę z WFOŚiGW w kwocie 2.000.000,- zł na okres od 2013 – 2018 r. Powyższe przedsięwzięcie będzie realizowane w ramach programu PROW. Ponadto planuje się udzielić poręczenia kredytu na kwotę 3.000.000,- zł dla GZGK okres kredytowania od 2013 - 2022 r.

Powyższy kredyt będzie przeznaczony na finansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Uporządkowanie Gospodarki wodno - ściekowej we wschodniej części aglomeracji Chojnice” inwestycje w miejscowościach: Nowa Cerkiew, Chojniczki i Powalki.

W 2012 roku został zaplanowany wzrost wydatków o 3% 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 1 % - 3 %.

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 od 2013 roku do 2020 od 1 % - 3%. Od 2021 r. przewidziano wzrost o 0,9%.

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 2012, 2013 i 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 2012 rok zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2012 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 2011 roku. Niektóre inwestycje zostały zaniechane. Ograniczono zakres niektórych przedsięwzięć. Wprowadzono nowe zadania. Zweryfikowano wartości kosztorysowe. Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2015 roku. 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 8 lat w wysokości 7.000.000,- zł. Karencja w spłacie 6 miesięcy.

Spłaty rat planuje się od 2013 roku w miesięcznych ratach do 2020 roku.

Źródłem finansowania deficytu w roku 2012 będą również wolne środki w kwocie 1.000.000,- zł.

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 ubiegłych oraz planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2012 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 2012 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 pożyczką 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 2012 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 4.101.478,- 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 2011 - 8,80%

rok 2012 - 9,63%

rok 2013 - 11,38%

Natomiast w pozycji XI przedstawiają się następująco:

rok 2011 - 47,81%

rok 2012 - 50,63%

rok 2013 - 41,83%

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 (+ 0,0313 w 2012 roku dodatni (+ 0,004657, w 2013 roku ujemny (- 0,01555. Natomiast w 2014 roku wskaźnik ten jest dodatni (+ 0,000338, 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 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 2012 i 2013 oraz przedsięwzięcia pn. „Rekultywacja 15 składowisk odpadów komunalnych zlokalizowanych na obszarze działania ZZO Nowy Dwór”, które będzie realizowane w latach 2012 – 2015 a także w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym udzielenie pomocy na budowę zwodzonego mostu w Swornegaciach, który będzie realizowany w 2012 roku.

Ponadto zaplanowano budowę dwóch boisk wielofunkcyjnych „Jaskółeczka” w Silnie i Ogorzelinach. W tym dziale zaplanowano również budowę świetlicy Nowa Cerkiew.

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 2012 roku
2. dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań w ramach porozumienia z miastem Chojnice - budowa ścieżki rowerowej od ronda do Niezychowic
3. wniesienie udziałów do Spółki z o.o. Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór. Finansowanie w latach 2008 – 2012
4. Budowa drogi ul. Okrężna Pawłowo
5. Budowa boiska wielofunkcyjnego Kłodawa
6. Budowa przychodni wiejskiej Ogorzeliny.