



PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY MIEJSKIEJ CHOJNICE

na lata 2022 - 2037

8 listopada 2021 r.



Uchwała Nr .../.../21
Rady Miejskiej w Chojnicach
z dnia 2021 r.

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 - 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) uchwała się, co następuje:

- § 1.
1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z części głównej, części zawierającej wielkości informacyjne, kontrolne i uzupełniające oraz z objaśnień przyjętych wartości.
 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do zaciągnięcia zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć – do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
 - 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 Chojnice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zm.), w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- § 5. Traci moc Uchwała Nr XXIII/314/20 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 - 2037 z późniejszymi zmianami.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Opinia prawna

Projekt uchwały odpowiada przepisom prawa. Nie wnoszę uwag.

RADCA PRAWNY
Rogalska
mgr Magdalena Rogalska
ED-1393

BURMISTRZ
dr inż. Andrzej Krasnowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr .../.../21 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia ... grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	209 360 700,22	183 138 548,65	37 383 312,00	1 884 172,95	36 770 882,00	65 421 491,36	41 678 690,34	18 073 311,40	26 222 151,57	5 566 978,00	20 448 763,68	
Wykonanie 2020	253 463 749,08	194 797 925,27	36 386 566,00	1 765 289,81	38 272 537,00	78 769 826,47	39 603 705,99	19 865 370,69	58 665 823,81	11 586 003,87	46 886 012,40	
Plan 3 kw. 2021	235 331 142,97	198 853 049,97	37 008 365,00	1 890 000,00	40 153 604,00	73 606 586,29	46 194 494,68	22 472 040,00	36 478 093,00	9 012 000,00	27 306 093,00	
Wykonanie 2021	246 325 718,62	206 339 315,62	37 008 365,00	2 090 000,00	47 006 763,00	73 807 092,94	46 427 094,68	22 472 040,00	39 986 403,00	9 012 000,00	30 814 403,00	
2022	201 838 635,00	175 177 063,00	35 383 411,00	2 501 816,00	43 051 348,00	46 416 883,00	47 823 605,00	22 896 413,00	26 661 572,00	5 025 000,00	21 506 572,00	
2023	190 838 309,00	181 658 614,00	36 692 597,00	2 594 383,00	44 644 248,00	48 134 308,00	49 593 078,00	23 743 580,00	9 179 695,00	5 000 000,00	4 179 695,00	
2024	190 016 666,00	188 016 666,00	37 976 838,00	2 685 186,00	46 206 797,00	49 819 009,00	51 328 836,00	24 574 605,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2025	196 597 249,00	194 597 249,00	39 306 027,00	2 779 168,00	47 824 035,00	51 562 674,00	53 125 345,00	25 434 716,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	201 408 153,00	201 408 153,00	40 681 738,00	2 876 439,00	49 497 876,00	53 367 368,00	54 984 732,00	26 324 931,00	0,00	0,00	0,00	
2027	208 256 031,00	208 256 031,00	42 064 917,00	2 974 238,00	51 180 804,00	55 181 859,00	56 854 213,00	27 219 979,00	0,00	0,00	0,00	
2028	215 128 480,00	215 128 480,00	43 453 059,00	3 072 388,00	52 869 771,00	57 002 860,00	58 730 402,00	28 118 238,00	0,00	0,00	0,00	
2029	221 797 463,00	221 797 463,00	44 800 104,00	3 167 632,00	54 508 734,00	58 769 949,00	60 551 044,00	28 989 903,00	0,00	0,00	0,00	
2030	228 229 589,00	228 229 589,00	46 099 307,00	3 259 493,00	56 089 487,00	60 474 278,00	62 307 024,00	29 830 610,00	0,00	0,00	0,00	
2031	234 620 019,00	234 620 019,00	47 390 088,00	3 350 759,00	57 659 993,00	62 167 558,00	64 051 621,00	30 665 867,00	0,00	0,00	0,00	
2032	240 954 759,00	240 954 759,00	48 669 620,00	3 441 229,00	59 216 813,00	63 846 082,00	65 781 015,00	31 493 845,00	0,00	0,00	0,00	

2033	247 219 582,00	247 219 582,00	49 935 030,00	3 530 701,00	60 756 450,00	65 506 080,00	67 491 321,00	32 312 685,00	0,00	0,00	0,00
2034	253 400 072,00	253 400 072,00	51 183 406,00	3 618 969,00	62 275 361,00	67 143 732,00	69 178 604,00	33 120 502,00	0,00	0,00	0,00
2035	259 735 073,00	259 735 073,00	52 462 991,00	3 709 443,00	63 832 245,00	68 822 325,00	70 908 069,00	33 948 515,00	0,00	0,00	0,00
2036	265 968 716,00	265 968 716,00	53 722 103,00	3 798 470,00	65 364 219,00	70 474 061,00	72 609 863,00	34 763 279,00	0,00	0,00	0,00
2037	272 085 996,00	272 085 996,00	54 957 711,00	3 885 835,00	66 867 596,00	72 094 964,00	74 279 890,00	35 562 834,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2019	202 092 594,68	170 917 356,02	54 789 109,91	0,00	0,00	1 410 751,71	0,00	0,00	0,00	31 175 238,66	31 175 238,66	580 541,00	
Wykonanie 2020	248 082 316,14	187 067 640,39	56 933 799,39	0,00	0,00	1 050 670,54	0,00	0,00	0,00	61 014 675,75	61 014 675,75	1 356 020,00	
Plan 3 kw. 2021	265 540 465,57	199 196 679,57	62 228 296,20	487 842,00	0,00	1 608 000,00	0,00	0,00	0,00	66 343 786,00	65 110 786,00	1 701 810,00	
Wykonanie 2021	259 964 651,22	197 693 944,22	62 275 324,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	62 270 707,00	61 037 707,00	1 701 810,00	
2022	233 425 391,00	175 149 259,00	64 552 098,00	510 247,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	58 276 132,00	51 757 243,00	895 070,00	
2023	184 393 309,00	175 140 090,00	65 520 379,00	511 837,00	0,00	1 274 239,00	0,00	0,00	0,00	9 253 219,00	9 253 219,00	0,00	
2024	181 271 666,00	176 643 537,00	66 404 904,00	1 064 993,00	0,00	1 154 463,00	0,00	0,00	0,00	4 628 129,00	4 628 129,00	0,00	
2025	187 852 249,00	177 426 078,00	67 234 965,00	819 293,00	0,00	1 007 547,00	0,00	0,00	0,00	10 426 171,00	10 426 171,00	0,00	
2026	192 532 153,00	183 339 782,00	68 075 402,00	734 841,00	0,00	859 530,00	0,00	0,00	0,00	9 192 371,00	9 192 371,00	0,00	
2027	201 596 031,00	185 486 248,00	68 926 345,00	736 491,00	0,00	732 528,00	0,00	0,00	0,00	16 109 783,00	16 109 783,00	0,00	
2028	209 268 480,00	202 603 531,00	75 372 599,00	738 201,00	0,00	638 110,00	0,00	0,00	0,00	6 664 949,00	6 664 949,00	0,00	
2029	215 937 463,00	207 552 014,00	77 256 914,00	739 951,00	0,00	554 162,00	0,00	0,00	0,00	8 385 449,00	8 385 449,00	0,00	
2030	222 369 589,00	212 626 304,00	79 188 337,00	741 741,00	0,00	470 214,00	0,00	0,00	0,00	9 743 285,00	9 743 285,00	0,00	
2031	228 760 019,00	217 829 624,00	81 168 045,00	743 651,00	0,00	386 266,00	0,00	0,00	0,00	10 930 395,00	10 930 395,00	0,00	
2032	235 094 759,00	223 165 119,00	83 197 246,00	745 601,00	0,00	302 318,00	0,00	0,00	0,00	11 929 640,00	11 929 640,00	0,00	
2033	242 759 582,00	228 648 727,00	85 277 177,00	748 467,00	0,00	230 130,00	0,00	0,00	0,00	14 110 855,00	14 110 855,00	0,00	
2034	248 940 072,00	233 667 055,00	87 409 106,00	135 470,00	0,00	169 702,00	0,00	0,00	0,00	15 273 017,00	15 273 017,00	0,00	
2035	255 275 073,00	239 442 704,00	89 594 334,00	137 500,00	0,00	109 274,00	0,00	0,00	0,00	15 832 369,00	15 832 369,00	0,00	
2036	262 068 716,00	245 371 438,00	91 834 192,00	139 560,00	0,00	56 050,00	0,00	0,00	0,00	16 697 278,00	16 697 278,00	0,00	
2037	269 285 996,00	251 463 404,00	94 130 047,00	141 660,00	0,00	16 520,00	0,00	0,00	0,00	17 822 592,00	17 822 592,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	7 268 105,54	7 268 105,54	20 928 283,97	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 928 283,97	0,00
Wykonanie 2020	5 381 432,94	5 229 000,00	36 345 389,51	15 600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 745 389,51	0,00
Plan 3 kw. 2021	-30 209 322,60	0,00	37 966 322,60	14 000 000,00	7 296 491,32	1 053 491,32	0,00	22 912 831,28	22 912 831,28
Wykonanie 2021	-13 638 932,60	0,00	21 395 932,60	14 000 000,00	7 296 491,32	1 053 491,32	0,00	6 342 441,28	6 342 441,28
2022	-31 586 756,00	0,00	40 595 756,00	15 000 000,00	5 991 000,00	0,00	0,00	25 595 756,00	25 595 756,00
2023	6 445 000,00	6 445 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	8 876 000,00	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 660 000,00	6 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 460 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 460 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 460 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}		w tym:		z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 451 000,00	7 451 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 229 000,00	5 229 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	7 757 000,00	7 757 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	7 757 000,00	7 757 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 009 000,00	9 009 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 876 000,00	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 660 000,00	6 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 460 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 460 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 460 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	66 246 000,00	0,00	12 221 192,63	12 221 192,63	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	76 617 000,00	0,00	7 730 284,88	7 730 284,88	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	82 860 000,00	0,00	-343 629,60	709 861,72	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	82 860 000,00	0,00	8 645 371,40	9 698 862,72	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 851 000,00	0,00	27 804,00	27 804,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	82 406 000,00	0,00	6 518 524,00	6 518 524,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	73 661 000,00	0,00	11 373 129,00	11 373 129,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	64 916 000,00	0,00	17 171 171,00	17 171 171,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	56 040 000,00	0,00	18 068 371,00	18 068 371,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	49 380 000,00	0,00	22 769 783,00	22 769 783,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	43 520 000,00	0,00	12 524 949,00	12 524 949,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	37 660 000,00	0,00	14 245 449,00	14 245 449,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	31 800 000,00	0,00	15 603 285,00	15 603 285,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 940 000,00	0,00	16 790 395,00	16 790 395,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 080 000,00	0,00	17 789 640,00	17 789 640,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	15 620 000,00	0,00	18 570 855,00	18 570 855,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 160 000,00	0,00	19 733 017,00	19 733 017,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	20 292 369,00	20 292 369,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	20 597 278,00	20 597 278,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 622 592,00	20 622 592,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,62%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,67%	8,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,90%	14,70%	x	x	x	x
2022	9,18%	1,92%	5,82%	14,30%	16,24%	TAK	TAK
2023	7,89%	5,84%	9,58%	10,77%	12,71%	TAK	TAK
2024	7,93%	9,06%	10,51%	8,09%	10,03%	TAK	TAK
2025	7,39%	12,71%	x	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2026	7,07%	12,79%	x	7,22%	8,11%	TAK	TAK
2027	5,31%	15,35%	x	7,37%	8,26%	TAK	TAK
2028	4,58%	8,32%	x	8,48%	9,37%	TAK	TAK
2029	4,39%	9,08%	x	9,43%	9,43%	TAK	TAK
2030	4,22%	9,58%	x	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2031	4,05%	9,96%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2032	3,90%	10,22%	x	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2033	2,99%	10,35%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2034	2,56%	10,69%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2035	2,47%	10,69%	x	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2036	2,09%	10,56%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2037	1,48%	10,32%	x	10,29%	10,29%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	315 962,38	315 962,38	315 962,38	20 332 460,68	20 332 460,68	20 332 460,68	439 713,66	439 713,66	372 481,81
Wykonanie 2020	584 110,51	584 110,51	559 078,30	22 685 803,40	22 685 803,40	21 867 926,41	659 378,99	659 378,99	567 221,72
Plan 3 kw. 2021	1 439 469,57	1 439 469,57	1 316 538,57	24 273 014,00	24 273 014,00	19 592 047,00	2 263 401,57	2 263 401,57	1 872 240,57
Wykonanie 2021	1 439 469,57	1 439 469,57	1 316 538,57	22 498 514,00	22 498 514,00	17 817 547,00	2 263 401,57	2 263 401,57	1 872 240,57
2022	862 135,00	862 135,00	796 147,00	14 966 750,00	14 966 750,00	11 791 750,00	1 003 039,00	1 003 039,00	871 147,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydalki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydalki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydalki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydalki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydalki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	26 659 937,15	26 659 937,15	13 747 897,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	35 772 219,17	35 772 219,17	20 557 277,15	75 416 333,95	1 054 283,95	74 362 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	39 527 536,00	39 527 536,00	19 622 047,00	49 669 039,57	2 463 400,57	47 205 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	36 027 536,00	36 027 536,00	17 847 547,00	49 669 039,57	2 463 400,57	47 205 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	24 068 252,00	24 068 252,00	11 791 750,00	42 640 291,00	1 128 039,00	41 512 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	9 687 873,00	460 000,00	9 227 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydalki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wykupu papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydalki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	7 451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 229 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	7 757 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 757 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	9 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	5 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

BURMISTRZ

 dr inż. Arseniusz Kinstel

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .../.../21 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia ... grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				170 227 499,00	42 640 291,00	9 687 873,00	510 000,00	520 000,00	540 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 425 778,00	1 128 039,00	460 000,00	510 000,00	520 000,00	540 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				162 801 721,00	41 512 252,00	9 227 873,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				141 685 540,00	24 996 291,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 945 778,00	928 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Stop wykluczeniu - start na pracę	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2022	1 727 407,00	309 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług społecznych w ramach Gminnego Programu Rewitalizacji Miasta Chojnice	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2022	2 209 737,00	615 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Od zmysłu do umysłu	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 w Chojnicach	2020	2022	8 634,00	2 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				137 739 762,00	24 068 252,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie transportowego węzła integrującego wraz ze ścieżkami pieszo-rowerowymi w Chojnicach	Urząd Miejski	2013	2023	54 609 725,00	17 414 949,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice-Człuchów	Urząd Miejski	2013	2022	82 830 037,00	6 353 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice - Człuchów - etap II	Urząd Miejski	2021	2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 541 959,00	17 644 000,00	2 687 873,00	510 000,00	520 000,00	540 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 480 000,00	200 000,00	460 000,00	510 000,00	520 000,00	540 000,00
1.3.1.1	Wspólny dla organizatorów i przewoźników system poboru opłat za przewozy w zbiorowym transporcie pasażerskim oraz system jednolitej informacji pasażerskiej	Urząd Miejski	2019	2028	2 880 000,00	0,00	260 000,00	510 000,00	520 000,00	540 000,00
1.3.1.2	Program wsparcia prokreacji dla mieszkańców Chojnic na lata 2021-2023	Urząd Miejski	2021	2023	600 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 061 959,00	17 444 000,00	2 227 873,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wspólny dla organizatorów i przewoźników system poboru opłat za przewozy w zbiorowym transporcie pasażerskim oraz system jednolitej informacji pasażerskiej	Urząd Miejski	2019	2028	751 000,00	263 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Gdańskiej w Chojnicach - od ul. Tucholskiej do wiaduktów nad linią kolejową	Urząd Miejski	2019	2023	10 559 959,00	4 000 000,00	1 972 873,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	550 000,00	500 000,00	54 948 164,00
1.a	550 000,00	500 000,00	4 208 039,00
1.b	0,00	0,00	50 740 125,00
1.1	0,00	0,00	31 996 291,00
1.1.1	0,00	0,00	928 039,00
1.1.1.1	0,00	0,00	309 814,00
1.1.1.2	0,00	0,00	615 841,00
1.1.1.3	0,00	0,00	2 384,00
1.1.2	0,00	0,00	31 068 252,00
1.1.2.1	0,00	0,00	24 414 949,00
1.1.2.2	0,00	0,00	6 353 303,00
1.1.2.3	0,00	0,00	300 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	550 000,00	500 000,00	22 951 873,00
1.3.1	550 000,00	500 000,00	3 280 000,00
1.3.1.1	550 000,00	500 000,00	2 880 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2	0,00	0,00	19 671 873,00
1.3.2.1	0,00	0,00	518 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	5 972 873,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.3	Projekt łącznicy drogowej od skrzyżowania ul. Rzepakowej z ul. Kościerską do ul. Gdańskiej	Urząd Miejski	2020	2022	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Prace projektowe i rozbudowa Drogi do Igiel -ul. Igielskiej i Igły w Chojnicach	Urząd Miejski	2020	2022	12 500 000,00	12 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt łącznicy drogowej od zbiegu ulic: Igielskiej, Derdowskiego, Ceynowy do ulicy Strzeleckiej	Urząd Miejski	2020	2022	351 000,00	351 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Projekt ul. Działkowej	Urząd Miejski	2020	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Projekt przebudowy ul. Kadynała Stefana Wyszyńskiego w Chojnicach	Urząd Miejski	2020	2022	150 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa dróg na Osiedlu Pawłówko - etap I Przytorowa, Willowa	Urząd Miejski	2021	2022	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dokumentacja techniczna przebudowy ul. Obrońców Chojnic wraz ze skrzyżowaniem z ul. Gdańską	Urząd Miejski	2021	2022	150 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	12 240 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	351 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	45 000,00

BURMISTRZ

dr inż. Arseniusz Finster

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2022-2037.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chojnice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chojnice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chojnice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chojnice została przygotowana na lata 2022-2037.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chojnice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Chojnice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%

Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037					
PKB	2,40%	2,30%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chojnice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chojnice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chojnice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 22 896 413,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2037 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Wysokość dochodów bieżących na rok 2022 z tytułu udziału w podatkach centralnych oraz z tytułu subwencji i dotacji na zadania bieżące została ustalona w oparciu o:

- 1) pismo otrzymane z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku FB-I.3110.10.6.2021.EP z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz na zadania własne, wykonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego, ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 rok oraz w oparciu o korektę tego pisma z dnia 27 października 2021 r.
- 2) informację Ministra Finansów ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. określającą wysokość subwencji ogólnej dla gmin oraz prognozowaną wielkość udziałów gminy w podatkach dochodowych: od osób fizycznych oraz od osób prawnych,

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 025 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W roku 2022 będzie kontynuowana sprzedaż terenów działek budowlanych w okolicy ul. Bajkowej o powierzchni ponad 8 ha. Ponadto przewiduje się wystawienie na sprzedaż terenów przeznaczonych pod zabudowę wielorodzinną przy ul. Igielskiej, Żeglarskiej i Morskiej o powierzchni ok. 10 ha. Zakłada się rozłożenie sprzedaży na rok 2022 i lata kolejne. Zbywane będą działki przy ul. Ustronnej i pozostałe niesprzedane w latach poprzednich. Do sprzedaży zalicza się również dochód ze sprzedaży prawa własności na rzecz wieczystych użytkowników. W tym w wysokości 25.000 zł zaplanowano dochody ze sprzedaży składników majątkowych Gminy.

Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w trybie decyzji administracyjnej i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe ustalono w kwocie 130.000 zł.

W dochodach majątkowych oprócz wpływów ze sprzedaży nieruchomości i mienia, w ramach przedsięwzięć ujęto środki z Unii Europejskiej oraz dotację z Budżetu Państwa. Uwzględnione w projekcie budżetu dochody zewnętrzne w poszczególnych latach wyniosą:

Tabela 3. Planowane dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w latach objętych prognozą

L.p.	Źródło dochodów	2022	2023
1	Środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy z czwartą cyfrą 7	11.791.750 zł	
2	Środki Rządowego Funduszu Polski Ład	3.566.822 zł	3.566.822 zł
3	Dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	2.000.000 zł	612.873 zł
4	Dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej	973.000 zł	
5	Pomoc Finansowa od Gminy Chojnice	3.175.000 zł	
	Ogółem:	21.506.572 zł	4.179.695 zł

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Chojnice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	20,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Jako wydatek bieżący 2022 roku uwzględniono 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 dotyczą:

1. 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.
2. udzielonych poręczeń pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej udzielonej na rzecz Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze Spółka z o.o.

1) poręczenie na budowę Zakładu z 2011 - poręczenie obowiązuje od 2013 r. do 2025 r.

2) poręczenie na rozbudowę Zakładu z 2020 r. – obowiązuje od 2024 r. do 2033 r.

Wydatki te w wysokości wartości nominalnej niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Tabela 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń

Lata, w których wymagana jest spłata rat	Poręczenie kredytu dla CHTBS	Poręczenie dla ZZO 2011 rok	Poręczenie ZZO 2020 rok	Suma poręczeń
2022	114 390,00 zł	395 857 zł		510 247,00 zł
2023	115 980,00 zł	395 857 zł		511 837,00 zł
2024	117 540,00 zł	333 352 zł	614 101 zł	1 064 993,00 zł
2025	119 130,00 zł	86 062 zł	614 101 zł	819 293,00 zł
2026	120 740,00 zł		614 101 zł	734 841,00 zł
2027	122 390,00 zł		614 101 zł	736 491,00 zł
2028	124 100,00 zł		614 101 zł	738 201,00 zł
2029	125 850,00 zł		614 101 zł	739 951,00 zł

2030	127 640,00 zł		614 101 zł	741 741,00 zł
2031	129 550,00 zł		614 101 zł	743 651,00 zł
2032	131 500,00 zł		614 101 zł	745 601,00 zł
2033	133 470,00 zł		614 997 zł	748 467,00 zł
2034	135 470,00 zł			135 470,00 zł
2035	137 500,00 zł			137 500,00 zł
2036	139 560,00 zł			139 560,00 zł
2037	141 660,00 zł			141 660,00 zł
2038	143 780,00 zł			143 780,00 zł
2039	145 940,00 zł			145 940,00 zł
2040	148 130,00 zł			148 130,00 zł
2041	150 350,00 zł			150 350,00 zł
2042	152 600,00 zł			152 600,00 zł
2043	73 840,34 zł			73 840,34 zł
	2 851 110,34 zł	1 211 128 zł	6 141 906 zł	10 204 144,34 zł

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2022-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe, czy też związane z poprawą gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Chojnice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	201 838 635,00	190 838 309,00	190 016 666,00	196 597 249,00
Wydatki	233 425 391,00	184 393 309,00	181 271 666,00	187 852 249,00
Wynik budżetu	-31 586 756,00	6 445 000,00	8 745 000,00	8 745 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	201 408 153,00	208 256 031,00	215 128 480,00	221 797 463,00
Wydatki	192 532 153,00	201 596 031,00	209 268 480,00	215 937 463,00
Wynik budżetu	8 876 000,00	6 660 000,00	5 860 000,00	5 860 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	228 229 589,00	234 620 019,00	240 954 759,00	247 219 582,00
Wydatki	222 369 589,00	228 760 019,00	235 094 759,00	242 759 582,00
Wynik budżetu	5 860 000,00	5 860 000,00	5 860 000,00	4 460 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	253 400 072,00	259 735 073,00	265 968 716,00	272 085 996,00
Wydatki	248 940 072,00	255 275 073,00	262 068 716,00	269 285 996,00
Wynik budżetu	4 460 000,00	4 460 000,00	3 900 000,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w łącznej wysokości **31.586.756 zł**. Na sumę przychodów składają się środki z zaplanowanego do zaciągnięcia kolejnego kredytu długoterminowego na sfinansowanie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 15.000.000 zł oraz wolne środki w kwocie 40.595.756 zł. W 2020 r. Gmina otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w kwocie 10.000.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Prace projektowe i rozbudowa Drogi do Igieł – ul. Igielskiej i Igły w Chojnicach”. Z tej kwoty **9.740.000 zł** przeznaczono na powyższe zadanie inwestycyjne w roku 2022 i ujęto w załączniku nr 1. Środki są zdeponowane na wydzielonym rachunku bankowym Gminy i do końca roku 2021 nie zostaną wykorzystane. Na innym odrębnym rachunku Gminy zdeponowane są środki w kwocie **6.255.889 zł**, które Gmina otrzymała w roku 2021 na budowę budynku mieszkalnego wielorodzinnego. Gmina w formie udziałów przekaże te środki Chojnickiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego na realizację zadania w roku 2022, co wynika z planu zadań inwestycyjnych. W planowanym wykonaniu budżetu uwzględniono również środki w kwocie **6.853.159 zł** z planowanej przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej subwencji uzupełniającej za 2021, której wpływ planowany jest przez Ministerstwo na 28 grudnia 2021 r. Termin wpływu tych środków na rachunek Gminy uczyni niemożliwym ich wydatkowanie, zatem w całości będą one stanowiły wolne środki w roku 2022. Pozostałe wolne środki wprowadzone do budżetu roku 2022 wynikają z rozliczenia budżetu roku 2020 (sprawozdania Rb-NDS), znajdują się na koncie bankowym Gminy i do końca roku 2021 nie zostaną wykorzystane.

W przewidywanym wykonaniu roku 2021 uwzględniono:

- 1) Wykonane dochody majątkowe z Funduszu Dopłat BGK w kwocie 6.255.889 zł;
- 2) Wpływ subwencji ogólnej 28 grudnia 2021 w kwocie 6.853.159 zł
- 3) Brak wpływu dotacji majątkowej w kwocie 973.079 zł na modernizację boiska MODRAK, po stronie dochodów i wydatków;
- 4) Zmniejszenie wydatków bieżących z tytułu wygaśnięcia z końcem roku rezerwy na zarządzanie kryzysowe w kwocie 640.000 zł, niewymagalnych poręczeń w kwocie 487.842 zł oraz wydatków na obsługę zadłużenia w kwocie 608.000 zł. Razem wydatki te stanowią kwotę 1.735.842 zł.

Z uwagi na fakt, że Gmina w latach 2021 i 2022 zamierza wykonać kosztowne przedsięwzięcia inwestycyjne, nowo zaciągany kredyt planowany jest jako 16-letni, z okresem karencji 6 lat.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć również nowe zobowiązanie w roku 2023 w kwocie 2.300.000 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 82 860 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2037.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów oraz prognozowanej spłaty kredytów przewidzianych do zaciągnięcia w latach 2022 - 2023 r. Spłatę rat kapitałowych kredytów w poszczególnych latach zaprezentowano w kolumnie 5 „Rozchody budżetu”. Spłaty rat kredytów z tytułu zobowiązań już zaciągniętych przedstawiono z kolei w kolumnie 10.6.

W roku 2022 do spłaty przypada kwota 9.009.000 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

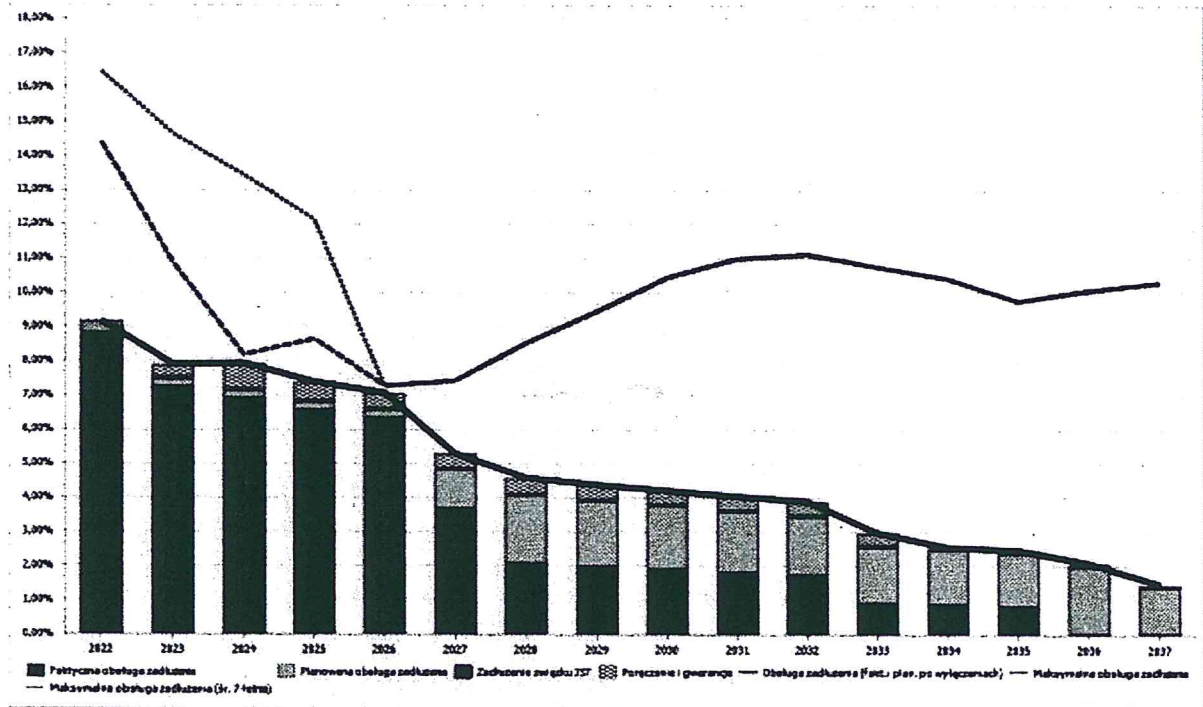
	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	9,18%	7,89%	7,93%	7,39%	7,07%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,30%	10,77%	8,09%	8,64%	7,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,39%	10,86%	8,18%	8,64%	7,26%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	16,42%	14,60%	13,39%	12,09%	7,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	16,46%	14,64%	13,43%	12,13%	7,26%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,31%	4,58%	4,39%	4,22%	4,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,37%	8,48%	9,43%	10,45%	10,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,42%	8,52%	9,43%	10,45%	10,98%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,90%	2,99%	2,56%	2,47%	2,09%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,11%	10,76%	10,41%	9,74%	10,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,11%	10,76%	10,41%	9,74%	10,08%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,48%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,29%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	10,29%				

przewidywanego wykonania 2021)	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Chojnice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

BURMISTRZ
dr inż. Arseniusz Finster