ZARZĄDZENIE NR 123/26
BURMISTRZA MIASTA CHOJNICE

z dnia 10 listopada 2026 r.

w sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027 – 2047 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 poz. 662, z 2023 poz. 1688 oraz z 2026 r. poz. 912) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027 – 2047 wraz z objaśnieniami zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej w Chojnicach oraz przekazaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w celu zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnice

dr Arseniusz Finster

****

PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY MIEJSKIEJ CHOJNICE

na lata 2027 - 2047

10 listopada 2026 r.

****

-PROJEKT-

Uchwała Nr .../.../26

Rady Miejskiej w Chojnicach
z dnia 14 grudnia 2026 r.

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2027 - 2047

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j Dz. U. z 2026 poz. 662, z 2023 poz. 1688 oraz z 2026 r. poz. 912) 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 (t.j Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) uchwala 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 wieloletnich, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów 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 których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Gminy miejskiej Chojnice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych 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, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały zleca się Burmistrzowi Miasta Chojnice.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XVIII/226/25 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026 - 2042 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem **1 stycznia 2027 r.**

BURMISTRZ
dr inż. Arseniusz Finster

Opinia prawna

Projekt uchwały odpowiada przepisom prawa. Nie wnoszę uwag.

RADCA PRAWNY
mgr Magdalena Rogińska
BD-1393

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr .../.../26 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia ... grudnia 2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:									
		Dochody bieżące X	z tego:						Dochody majątkowe X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
								z podatku od nieruchomości			
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 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
Wykonanie 2021	248 250 040,77	216 267 917,08	40 059 055,00	2 861 520,71	47 827 580,00	79 553 590,14	45 966 171,23	22 425 969,13	31 982 123,69	8 756 589,01	22 992 293,97
Wykonanie 2022	243 707 618,14	216 425 499,46	40 225 523,34	2 501 476,88	45 895 268,00	76 352 876,14	51 450 355,10	23 596 611,88	27 282 118,68	8 287 903,68	18 903 439,88
Wykonanie 2023	257 824 615,03	209 631 813,04	33 480 244,00	4 054 515,00	62 300 504,05	50 566 869,40	59 229 680,59	25 741 877,44	48 192 801,99	17 372 019,39	30 683 947,98
Wykonanie 2024	271 167 720,31	249 403 662,36	50 075 889,00	4 737 866,00	71 401 024,00	60 683 198,84	62 505 684,52	30 532 876,39	21 764 057,95	3 106 002,05	18 554 180,19
Wykonanie 2025	310 730 799,99	284 388 215,08	125 212 498,00	3 557 727,60	29 097 625,84	57 671 291,28	68 849 072,36	31 915 870,38	26 342 584,91	4 526 448,96	21 728 050,06
Plan 3 kw. 2026	322 091 536,36	289 554 550,74	135 387 789,00	6 223 403,00	32 664 836,00	47 153 753,74	68 124 769,00	34 071 153,00	32 536 985,62	5 525 000,00	26 911 985,62
Wykonanie 2026	330 779 350,98	295 880 933,36	135 387 789,00	6 223 403,00	32 536 580,00	51 069 392,36	70 663 769,00	34 071 153,00	34 898 417,62	5 525 000,00	29 273 417,62
2027	300 387 647,00	292 008 067,00	144 007 581,00	5 543 015,00	33 968 346,00	39 582 599,00	68 906 526,00	35 093 287,00	8 379 580,00	2 018 250,00	6 261 330,00
2028	303 100 277,00	299 600 277,00	147 751 778,00	5 687 133,00	34 851 523,00	40 611 747,00	70 698 096,00	36 005 712,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2029	307 389 883,00	307 389 883,00	151 593 324,00	5 834 998,00	35 757 663,00	41 667 652,00	72 536 246,00	36 941 861,00	0,00	0,00	0,00
2030	315 074 630,00	315 074 630,00	155 383 157,00	5 980 873,00	36 651 605,00	42 709 343,00	74 349 652,00	37 865 408,00	0,00	0,00	0,00
2031	322 951 496,00	322 951 496,00	159 267 736,00	6 130 395,00	37 567 895,00	43 777 077,00	76 208 393,00	38 812 043,00	0,00	0,00	0,00
2032	331 025 283,00	331 025 283,00	163 249 429,00	6 283 655,00	38 507 092,00	44 871 504,00	78 113 603,00	39 782 344,00	0,00	0,00	0,00
2033	339 300 915,00	339 300 915,00	167 330 665,00	6 440 746,00	39 469 769,00	45 993 292,00	80 066 443,00	40 776 903,00	0,00	0,00	0,00
2034	347 783 438,00	347 783 438,00	171 513 932,00	6 601 765,00	40 456 513,00	47 143 124,00	82 068 104,00	41 796 326,00	0,00	0,00	0,00

2035	356 478 024,00	356 478 024,00	175 801 780,00	6 766 809,00	41 467 926,00	48 321 702,00	84 119 807,00	42 841 234,00	0,00	0,00	0,00
2036	365 389 974,00	365 389 974,00	180 196 824,00	6 935 979,00	42 504 624,00	49 529 745,00	86 222 802,00	43 912 265,00	0,00	0,00	0,00
2037	374 524 724,00	374 524 724,00	184 701 745,00	7 109 378,00	43 567 240,00	50 767 989,00	88 378 372,00	45 010 072,00	0,00	0,00	0,00
2038	383 887 842,00	383 887 842,00	189 319 289,00	7 287 112,00	44 656 421,00	52 037 189,00	90 587 831,00	46 135 324,00	0,00	0,00	0,00
2039	393 485 039,00	393 485 039,00	194 052 271,00	7 469 290,00	45 772 832,00	53 338 119,00	92 852 527,00	47 288 707,00	0,00	0,00	0,00
2040	403 322 165,00	403 322 165,00	198 903 578,00	7 656 022,00	46 917 153,00	54 671 572,00	95 173 840,00	48 470 925,00	0,00	0,00	0,00
2041	413 405 219,00	413 405 219,00	203 876 167,00	7 847 423,00	48 090 082,00	56 038 361,00	97 553 186,00	49 682 698,00	0,00	0,00	0,00
2042	421 673 323,00	421 673 323,00	207 953 690,00	8 004 371,00	49 051 884,00	57 159 128,00	99 504 250,00	50 676 352,00	0,00	0,00	0,00
2043	430 106 790,00	430 106 790,00	212 112 764,00	8 164 458,00	50 032 922,00	58 302 311,00	101 494 335,00	51 689 879,00	0,00	0,00	0,00
2044	438 708 925,00	438 708 925,00	216 355 019,00	8 327 747,00	51 033 580,00	59 468 357,00	103 524 222,00	52 723 677,00	0,00	0,00	0,00
2045	447 483 103,00	447 483 103,00	220 682 119,00	8 494 302,00	52 054 252,00	60 657 724,00	105 594 706,00	53 778 151,00	0,00	0,00	0,00
2046	456 432 764,00	456 432 764,00	225 095 761,00	8 664 188,00	53 095 337,00	61 870 878,00	107 706 600,00	54 853 714,00	0,00	0,00	0,00
2047	465 561 420,00	465 561 420,00	229 597 676,00	8 837 472,00	54 157 244,00	63 108 296,00	109 860 732,00	55 950 788,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
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	59 658 655,75	1 356 020,00
Wykonanie 2021	233 396 040,84	194 946 801,70	61 717 610,58	0,00	0,00	839 405,23	0,00	0,00	0,00	38 449 239,14	35 901 919,14	1 314 320,00
Wykonanie 2022	273 295 700,38	209 467 746,31	67 461 879,58	0,00	0,00	4 657 163,96	0,00	0,00	0,00	63 827 954,07	61 260 703,25	2 304 250,82
Wykonanie 2023	270 657 524,23	206 951 271,73	76 349 219,58	0,00	0,00	6 589 730,95	0,00	0,00	0,00	63 706 252,50	57 565 396,21	4 215 856,29
Wykonanie 2024	284 119 790,28	246 057 902,82	94 268 688,69	0,00	0,00	6 232 910,28	0,00	0,00	0,00	38 061 887,46	26 442 098,43	5 319 789,03
Wykonanie 2025	298 447 827,58	265 202 590,38	103 978 134,49	0,00	0,00	6 506 077,95	0,00	0,00	0,00	33 245 237,20	26 369 989,92	5 875 247,28
Plan 3 kw. 2026	350 302 722,36	286 128 926,74	110 225 076,65	0,00	0,00	5 780 000,00	0,00	0,00	0,00	64 173 795,62	57 913 795,62	1 260 000,00
Wykonanie 2026	340 740 953,98	288 555 687,36	109 536 167,00	0,00	0,00	5 280 000,00	0,00	0,00	0,00	52 185 266,62	46 905 266,62	280 000,00
2027	325 048 756,00	277 457 002,00	114 137 570,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	47 591 754,00	34 592 875,00	12 998 879,00
2028	303 402 777,00	284 701 643,00	117 698 662,00	0,00	0,00	4 725 563,00	0,00	0,00	0,00	18 701 134,00	18 701 134,00	0,00
2029	297 692 383,00	292 617 189,00	121 347 321,00	0,00	0,00	4 773 237,00	0,00	0,00	0,00	5 075 194,00	5 075 194,00	0,00
2030	305 377 130,00	301 189 537,00	124 817 854,00	1 361 723,00	0,00	4 350 913,00	0,00	0,00	0,00	4 187 593,00	4 187 593,00	0,00
2031	312 503 996,00	308 139 169,00	127 938 300,00	1 363 633,00	0,00	3 911 713,00	0,00	0,00	0,00	4 364 827,00	4 364 827,00	0,00
2032	320 577 783,00	315 256 639,00	131 136 758,00	1 365 583,00	0,00	3 455 637,00	0,00	0,00	0,00	5 321 144,00	5 321 144,00	0,00
2033	330 253 415,00	322 594 921,00	134 415 177,00	1 367 553,00	0,00	3 031 063,00	0,00	0,00	0,00	7 658 494,00	7 658 494,00	0,00
2034	338 735 938,00	330 158 752,00	137 775 556,00	1 369 553,00	0,00	2 637 987,00	0,00	0,00	0,00	8 577 186,00	8 577 186,00	0,00
2035	347 430 524,00	337 305 342,00	141 219 945,00	755 437,00	0,00	2 244 913,00	0,00	0,00	0,00	10 125 182,00	10 125 182,00	0,00
2036	357 902 474,00	344 689 114,00	144 750 444,00	139 560,00	0,00	1 886 937,00	0,00	0,00	0,00	13 213 360,00	13 213 360,00	0,00
2037	368 437 224,00	352 966 405,00	148 369 205,00	141 660,00	0,00	1 595 563,00	0,00	0,00	0,00	15 470 819,00	15 470 819,00	0,00
2038	380 800 342,00	361 556 878,00	152 078 435,00	143 780,00	0,00	1 403 187,00	0,00	0,00	0,00	19 243 464,00	19 243 464,00	0,00
2039	390 397 539,00	370 434 412,00	155 880 396,00	145 940,00	0,00	1 278 313,00	0,00	0,00	0,00	19 963 127,00	19 963 127,00	0,00
2040	400 234 665,00	379 536 980,00	159 777 406,00	148 130,00	0,00	1 153 437,00	0,00	0,00	0,00	20 697 685,00	20 697 685,00	0,00

2041	410 317 719,00	388 870 211,00	163 771 841,00	150 350,00	0,00	1 028 563,00	0,00	0,00	0,00	21 447 508,00	21 447 508,00	0,00
2042	418 585 823,00	398 439 867,00	167 866 137,00	152 600,00	0,00	903 687,00	0,00	0,00	0,00	20 145 956,00	20 145 956,00	0,00
2043	427 456 790,00	407 872 794,00	172 062 790,00	0,00	0,00	554 625,00	0,00	0,00	0,00	19 583 996,00	19 583 996,00	0,00
2044	436 058 925,00	417 932 498,00	176 364 360,00	0,00	0,00	431 375,00	0,00	0,00	0,00	18 126 427,00	18 126 427,00	0,00
2045	444 833 103,00	428 246 776,00	180 773 469,00	0,00	0,00	308 125,00	0,00	0,00	0,00	16 586 327,00	16 586 327,00	0,00
2046	453 782 764,00	438 821 993,00	185 292 806,00	0,00	0,00	184 875,00	0,00	0,00	0,00	14 960 771,00	14 960 771,00	0,00
2047	462 911 420,00	449 664 671,00	189 925 126,00	0,00	0,00	61 625,00	0,00	0,00	0,00	13 246 749,00	13 246 749,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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 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
Wykonanie 2021	14 853 999,93	7 757 000,00	50 497 822,45	14 000 000,00	0,00	1 053 491,32	0,00	35 444 331,13	0,00
Wykonanie 2022	-29 588 082,24	0,00	72 594 822,38	15 000 000,00	5 991 000,00	2 560 817,00	2 560 817,00	55 034 005,38	21 036 265,24
Wykonanie 2023	-12 832 909,20	0,00	48 997 740,14	15 000 000,00	6 255 000,00	1 606 317,00	1 606 317,00	32 391 423,14	4 971 592,20
Wykonanie 2024	-12 952 069,97	0,00	49 419 830,94	22 000 000,00	12 952 069,97	0,00	0,00	27 419 830,94	0,00
Wykonanie 2025	12 282 972,41	8 745 000,00	36 722 760,97	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	27 722 760,97	0,00
Plan 3 kw. 2026	-28 211 186,00	0,00	37 087 186,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	32 087 186,00	28 211 186,00
Wykonanie 2026	-9 961 603,00	0,00	18 837 603,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	13 837 603,00	9 961 603,00
2027	-24 661 109,00	0,00	33 008 609,00	13 000 000,00	4 652 500,00	0,00	0,00	20 008 609,00	20 008 609,00
2028	-302 500,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	302 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	9 697 500,00	9 697 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	9 697 500,00	9 697 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	10 447 500,00	10 447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	10 447 500,00	10 447 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	9 047 500,00	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	9 047 500,00	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	9 047 500,00	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 487 500,00	7 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 087 500,00	6 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2041	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	2 650 000,00	2 650 000,00	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.

-7-

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 229 000,00	5 229 000,00	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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 009 000,00	9 009 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 876 000,00	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	8 347 500,00	8 347 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	9 697 500,00	9 697 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	9 697 500,00	9 697 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	9 697 500,00	9 697 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	10 447 500,00	10 447 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	10 447 500,00	10 447 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 047 500,00	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	9 047 500,00	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 047 500,00	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 487 500,00	7 487 500,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 087 500,00	6 087 500,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00

2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 087 500,00	3 087 500,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	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 [X]					
		środkami pochodzącymi z 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	7.1	7.2
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	76 617 000,00	0,00	7 730 284,88	28 475 674,39
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	82 860 000,00	0,00	21 321 115,38	57 818 937,83
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	88 851 000,00	0,00	6 957 753,15	64 552 575,53
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	95 106 000,00	0,00	2 680 541,31	36 678 281,45
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	108 361 000,00	0,00	3 345 759,54	30 765 590,48
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	108 616 000,00	0,00	19 185 624,70	46 908 385,67
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	104 740 000,00	0,00	3 425 624,00	35 512 810,00
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	104 740 000,00	0,00	7 325 246,00	21 162 849,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 392 500,00	0,00	14 551 065,00	34 559 674,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	109 695 000,00	0,00	14 898 634,00	14 898 634,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	99 997 500,00	0,00	14 772 694,00	14 772 694,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	90 300 000,00	0,00	13 885 093,00	13 885 093,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	79 852 500,00	0,00	14 812 327,00	14 812 327,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	69 405 000,00	0,00	15 768 644,00	15 768 644,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	60 357 500,00	0,00	16 705 994,00	16 705 994,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	51 310 000,00	0,00	17 624 686,00	17 624 686,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	42 262 500,00	0,00	19 172 682,00	19 172 682,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	34 775 000,00	0,00	20 700 860,00	20 700 860,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	28 687 500,00	0,00	21 558 319,00	21 558 319,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	25 600 000,00	0,00	22 330 964,00	22 330 964,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	22 512 500,00	0,00	23 050 627,00	23 050 627,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	19 425 000,00	0,00	23 785 185,00	23 785 185,00

2041	x	x	x	x	0,00	0,00	16 337 500,00	0,00	24 535 008,00	24 535 008,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	13 250 000,00	0,00	23 233 456,00	23 233 456,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	22 233 996,00	22 233 996,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	7 950 000,00	0,00	20 776 427,00	20 776 427,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	19 236 327,00	19 236 327,00
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	17 610 771,00	17 610 771,00
2047	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 896 749,00	15 896 749,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 2020	0,00%	17,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	16,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	13,37%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	6,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	7,45%	x	x	x	x
2027	5,29%	7,75%	13,96%	14,15%	TAK	TAK
2028	5,57%	7,58%	12,55%	12,74%	TAK	TAK
2029	5,45%	7,36%	10,50%	10,68%	TAK	TAK
2030	5,66%	6,70%	9,41%	9,60%	TAK	TAK
2031	5,63%	6,71%	7,95%	8,14%	TAK	TAK
2032	5,34%	6,72%	7,94%	8,13%	TAK	TAK
2033	4,58%	6,73%	6,99%	7,18%	TAK	TAK
2034	4,34%	6,74%	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2035	3,91%	6,95%	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2036	3,01%	7,15%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2037	2,42%	7,15%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2038	1,40%	7,15%	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2039	1,33%	7,15%	6,94%	6,94%	TAK	TAK
2040	1,26%	7,15%	7,00%	7,00%	TAK	TAK

2041	1,19%	7,15%	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2042	1,14%	6,62%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2043	0,86%	6,13%	7,07%	7,07%	TAK	TAK
2044	0,81%	5,59%	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2045	0,76%	5,05%	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2046	0,72%	4,51%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2047	0,67%	3,97%	6,03%	6,03%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy X	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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 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
Wykonanie 2021	1 644 900,95	1 644 865,95	1 500 064,44	13 697 204,98	13 697 204,98	12 327 667,80	723 322,42	723 322,42	575 466,17
Wykonanie 2022	1 627 697,01	1 627 697,01	1 621 632,72	10 139 270,46	10 139 270,46	6 957 509,05	2 658 434,05	2 658 434,05	2 381 415,74
Wykonanie 2023	924 036,99	924 036,99	854 943,16	10 490 332,36	10 490 332,36	10 478 439,85	1 225 848,05	1 225 848,05	1 102 156,05
Wykonanie 2024	794 200,00	794 200,00	655 373,84	4 544 448,23	4 544 448,23	4 544 448,23	867 506,00	867 506,00	734 166,78
Wykonanie 2025	555 690,63	555 690,63	449 208,96	4 902 080,06	4 902 080,06	4 902 080,06	642 701,08	642 701,08	552 998,49
Plan 3 kw. 2026	209 000,00	209 000,00	172 466,80	12 819 949,00	12 819 949,00	12 353 272,00	334 400,00	334 400,00	275 946,88
Wykonanie 2026	245 022,00	245 022,00	208 488,80	12 819 949,00	12 819 949,00	12 353 272,00	345 800,00	345 800,00	287 346,88
2027	33 600,00	33 600,00	33 600,00	6 261 330,00	6 261 330,00	6 210 890,00	33 600,00	33 600,00	33 600,00
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
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 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
Wykonanie 2021	19 941 489,90	19 941 489,90	14 150 810,76	49 669 039,57	2 463 400,57	47 205 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	20 462 296,38	20 462 296,38	8 999 756,77	65 406 425,92	3 602 548,92	61 803 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	17 168 878,65	17 168 878,65	5 243 106,54	59 903 027,00	1 266 703,00	58 636 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	487 432,96	487 432,96	0,00	26 920 010,00	1 776 366,00	25 143 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	27 085 948,00	581 987,00	26 503 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	18 538 060,00	18 538 060,00	12 353 272,00	39 297 087,00	345 800,00	38 951 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	18 539 060,00	18 539 060,00	12 353 272,00	39 297 087,00	345 800,00	38 951 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 736 885,00	8 736 885,00	6 210 890,00	25 908 403,00	33 600,00	25 874 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	13 580 000,00	0,00	13 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047	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										
			w tym:								
					w tym:						
						w tym:					
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
Lp	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 2020	5 229 000,00	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
Wykonanie 2022	9 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	8 347 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	9 047 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	9 797 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	9 797 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	8 397 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	8 397 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	8 397 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	6 837 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	5 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2041	2 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	2 437 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[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. Automatyczne 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.

BURMISTRZ

dr inż. Arsenius [illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**71 137 307,00**	**25 908 403,00**	**13 580 000,00**	**500 000,00**	**0,00**	**0,00**
1.a	**- wydatki bieżące**				**45 000,00**	**33 600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**71 092 307,00**	**25 874 803,00**	**13 580 000,00**	**500 000,00**	**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:**				**26 896 506,00**	**8 770 485,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**45 000,00**	**33 600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.1.1	*ERASMUS+ "Poza klasą: edukacja jutra - cyfrowo i ekologicznie"*	*SZKOŁA PODSTAWOWA NR 8 W CHOJNICACH*	*2026*	*2027*	*45 000,00*	*33 600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**26 851 506,00**	**8 736 885,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.2.1	*Budowa budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz systemu mieszkalnictwa wspieranego w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2025*	*2027*	*5 193 308,00*	*504 401,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.2	*Rozwój mobilności miejskiej w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2025*	*2027*	*3 051 000,00*	*978 500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.1.2.3	*Zwiększenie poziomu adaptacyjności oraz odporności na negatywne skutki zmian klimatu w mieście Chojnice*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2024*	*2027*	*18 607 198,00*	*7 253 984,00*	*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**				**44 240 801,00**	**17 137 918,00**	**13 580 000,00**	**500 000,00**	**0,00**	**0,00**

Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
0,00	**0,00**	**39 988 403,00**
0,00	**0,00**	**33 600,00**
0,00	**0,00**	**39 954 803,00**
0,00	**0,00**	**8 770 485,00**

0,00	**0,00**	**33 600,00**
0,00	*0,00*	*33 600,00*
0,00	**0,00**	**8 736 885,00**
0,00	*0,00*	*504 401,00*
0,00	*0,00*	*978 500,00*
0,00	*0,00*	*7 253 984,00*
0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**31 217 918,00**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do						
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**44 240 801,00**	**17 137 918,00**	**13 580 000,00**	**500 000,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.2.1	*Budowa budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz systemu mieszkalnictwa wspieranego w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2025*	*2027*	*10 411 796,00*	*350 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.2	*Budowa obiektu mieszkalno-usługowego w celu rozwoju lokalnej infrastruktury służącej realizacji celów społecznych*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2027*	*320 000,00*	*170 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.3	*Budowa oświetlenia ul. Łużycka*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2027*	*400 000,00*	*10 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.4	*Budowa parkingu wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy ulicy Lichnowskiej 1 w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2027*	*1 200 000,00*	*700 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.5	*Budowa pełnowymiarowego boiska piłkarskiego przy ul. Boisko Kolejowe w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2028*	*7 707 918,00*	*707 918,00*	*7 000 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.6	*Budowa świetlicy przy ul. Jedności w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2025*	*2028*	*2 150 000,00*	*2 066 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.7	*Budowa ulicy Widokowej*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2027*	*3 050 000,00*	*3 000 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.8	*Kompleksowa termomodernizacja budynku Ośrodka Profilaktyki Rodzinnej w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2021*	*2029*	*1 406 087,00*	*200 000,00*	*500 000,00*	*500 000,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.9	*Modernizacja sygnalizacji świetlnych*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2027*	*400 000,00*	*349 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.10	*Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE - termomodernizacja hali sportowo - widowiskowej w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2025*	*2028*	*8 410 000,00*	*4 380 000,00*	*4 000 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.2.11	*Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE - Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Juliana Rydzkowskiego w Chojnicach*	*Urząd Miejski w Chojnicach*	*2026*	*2027*	*2 900 000,00*	*2 000 000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
0,00	**0,00**	**0,00**
0,00	**0,00**	**31 217 918,00**
0,00	*0,00*	*350 000,00*
0,00	*0,00*	*170 000,00*
0,00	*0,00*	*10 000,00*
0,00	*0,00*	*700 000,00*
0,00	*0,00*	*7 707 918,00*
0,00	*0,00*	*2 066 000,00*
0,00	*0,00*	*3 000 000,00*
0,00	*0,00*	*1 200 000,00*
0,00	*0,00*	*349 000,00*
0,00	*0,00*	*8 380 000,00*
0,00	*0,00*	*2 000 000,00*

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			od	do						
1.3.2.12	Projekt budowy ulic na Os. Kolejarz: etap II: ul. Dambka, ul. Wrycza, ul. Sybiraków, ul. Armii Krajowej	Urząd Miejski w Chojnicach	2024	2028	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt komunikacji Przedszkola "Bajka" z ul. Prochową	Urząd Miejski w Chojnicach	2026	2027	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Projekt ul. Głogowej	Urząd Miejski w Chojnicach	2024	2027	110 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Jana Pawła II	Urząd Miejski w Chojnicach	2026	2027	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa cmentarza komunalnego przy ul. Kościerskiej w Chojnicach	Urząd Miejski w Chojnicach	2023	2027	515 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa ulic na Os Kolejarz: etap I: ul. Gryfa Pomorskiego, ul. Batalionu Strzelców, ul. Bińczyka, ul. Myśliwka i fragment ul. Sybiraków	Urząd Miejski w Chojnicach	2026	2028	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Dostosowanie bocznego skrzydła Urzędu Miejskiego do wymogów p. poż.	Urząd Miejski w Chojnicach	2026	2027	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
0,00	0,00	80 000,00
0,00	0,00	120 000,00
0,00	0,00	55 000,00
0,00	0,00	60 000,00
0,00	0,00	470 000,00
0,00	0,00	4 000 000,00
0,00	0,00	500 000,00

BURMISTRZ

dr inż. Arseniusz Finster

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Chojnice na lata 2027-2047

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 miejskiej 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Chojnice jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy miejskiej Chojnice za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy miejskiej Chojnice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2047. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy miejskiej Chojnice została przygotowana na lata 2027-2047.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy miejskiej Chojnice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy miejskiej 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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%
2039	1,50%	2,50%	2,00%
2040	1,20%	2,50%	2,00%
2041	1,10%	2,50%	2,10%
2042	0,90%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,50%	2,50%	2,00%
2045	0,40%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%
2047	0,30%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2047 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy miejskiej Chojnice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy miejskiej 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy miejskiej 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
	2042-2047	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
	2042-2047	—	80,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
	2042-2047	—	80,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
	2042-2047	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2042-2047	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2041	—	100,00%
	2042-2047	—	80,00%

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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy miejskiej Chojnice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 35 093 287,00 zł, co stanowi 103,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2027 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 018 250,00 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. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży mienia ma zapewnić przede wszystkim sprzedaż nieruchomości. W roku 2026 sprzedawano działki przy ul. Jacka i Agatki, Pana Kleksa, Zakładowej, Bytowskiej, Jaworowej, Wyszyńskiego i Leśnej. Przewiduje się, że w 2027 roku będą sprzedawane nieruchomości niesprzedane w roku bieżącym. W okolicach ul. Bajkowej pozostaną do sprzedaży 2 małe działki na budownictwo jednorodzinne. Ponadto na sprzedaż będą wystawione grunty m. in. przy ul. Liściastej, Zakładowej, Subisława, Czereśniowej, Żeromskiego, pojedyncze działki ogrodu Metalowiec.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 261 330,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Budowa budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz systemu mieszkalnictwa wspieranego w Chojnicach" zaplanowano 479 180,00 zł, w tym 428.740 zł będą stanowiły środki Unii Europejskiej, a 50.440 zł dofinansowanie z budżetu Państwa.

2. „Zwiększenie poziomu adaptacyjności oraz odporności na negatywne skutki zmian klimatu w mieście Chojnice" zaplanowano 5.782.150,00 zł tytułem dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań inwestycyjnych;

Dotację na zadanie inwestycyjne zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 3 500 000,00 zł dla zadania pn. „Budowa pełnowymiarowego boiska piłkarskiego przy ul. Boisko Kolejowe w Chojnicach"

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy miejskiej Chojnice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2047	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2047	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy miejskiej Chojnice wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 114 137 570,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 4 601 403,00 zł. W latach 2028-2047 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina miejska Chojnice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Chojnice na lata 2027-2047.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -24 661 109,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 652 500,00 zł;
2. wolnych środków – 20 008 609,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy miejskiej Chojnice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	300 387 647,00	325 048 756,00	-24 661 109,00
2028	303 100 277,00	303 402 777,00	-302 500,00
2029	307 389 883,00	297 692 383,00	9 697 500,00
2030	315 074 630,00	305 377 130,00	9 697 500,00
2031	322 951 496,00	312 503 996,00	10 447 500,00
2032	331 025 283,00	320 577 783,00	10 447 500,00
2033	339 300 915,00	330 253 415,00	9 047 500,00
2034	347 783 438,00	338 735 938,00	9 047 500,00
2035	356 478 024,00	347 430 524,00	9 047 500,00
2036	365 389 974,00	357 902 474,00	7 487 500,00
2037	374 524 724,00	368 437 224,00	6 087 500,00
2038	383 887 842,00	380 800 342,00	3 087 500,00
2039	393 485 039,00	390 397 539,00	3 087 500,00
2040	403 322 165,00	400 234 665,00	3 087 500,00
2041	413 405 219,00	410 317 719,00	3 087 500,00
2042	421 673 323,00	418 585 823,00	3 087 500,00
2043	430 106 790,00	427 456 790,00	2 650 000,00
2044	438 708 925,00	436 058 925,00	2 650 000,00
2045	447 483 103,00	444 833 103,00	2 650 000,00
2046	456 432 764,00	453 782 764,00	2 650 000,00
2047	465 561 420,00	462 911 420,00	2 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 33 008 609,00 zł. Przychody Gminy miejskiej Chojnice w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 13 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 20 008 609,00 zł;

Wolne środki w kwocie 20.008.609,00 zł, wprowadzone do budżetu roku 2026 wynikają ze szczegółowych analiz ich pochodzenia, z rozliczenia budżetu roku 2025 (sprawozdania Rb-NDS), z niedokończonych zadań inwestycyjnych, z różnych przyczyn przesuniętych na rok 2027, znajdują się na rachunku bankowym Gminy i do końca roku 2026 nie zostaną wykorzystane. W momencie konstruowania niniejszego projektu budżetu, po zmianach na sesji w dniu 2 listopada 2026 r. w budżecie pozostają wolne środki w kwocie 11.161.519,38 zł. Szacuje się, że niższe od zaplanowanych będą wydatki majątkowe o kwotę 7.770.000,00 zł, z tym związane z realizowanymi inwestycjami drogowymi: „Budową ulic: Wróblewskiego, Śniadeckich i

Jeżynowej w Chojnicach" oraz ulicy Morskiej w kwocie 2.000.000,00 zł, z budową Warsztatu Terapii Zajęciowej (wkład własny) 1.800.000,00 zł, zakupem nieruchomości w kwocie 2.041.611,00 zł, dostosowaniem bocznego skrzydła do przepisów p. poż. w Urzędzie Miejskim 500.000,00 zł, budową obiektu zbiorowej ochrony ludności, gdzie na roboty dodatkowe wydatkowano 570.000,00 zł własnych środków i Gmina spodziewa się zwrotu poniesionych wydatków, ponieważ jest to zadanie zlecone. W roku bieżącym nie zostanie także wykonany parking przy ul. Lichnowskiej (zapłata została przesunięta na rok następny) oraz w związku z niewykorzystanymi dotacjami w Programie Likwidacji Węglowych Źródeł Ciepła – 200.000,00 zł. W roku 2026 roku Miasto poniosło wydatki związane z budową Warsztatu Terapii Zajęciowej w wysokości 5.491.611,00 zł, które zostaną zrefundowane. Szacuje się również, że w budżecie pozostaną kwoty nie wykorzystanych wydatków bieżących, które ze względów bezpieczeństwa finansowego planuje się z pewnym zapasem, np. na energię elektryczną, energię cieplną, dotacje i inne wydatki oświatowe – 3.000.000,00 zł, gospodarkę komunalną ok. 2.000.000,00 zł, czy też utrzymanie dróg - o 1.400.000,00 zł planuje się niższe wydatki bieżące z tytułu bieżących remontów dróg. Niższe wydatki o ok. 300.000,00 zł Miasto powinno ponieść z tytułu obsługi długu, które z uwagi na ryzyko podniesienia stóp procentowych są obecnie wyższe. Na rachunku pozostaną również wolne środki z niewykorzystanej rezerwy na zarządzanie kryzysowe w kwocie 950.000,00 zł.
Oprócz wolnych środków konieczne będzie zaciągnięcie kolejnego długoterminowego kredytu w wysokości 13.000.000,00 zł. Zakłada się zaciągnięcie kredytu na 20 lat. Kredyt będzie spłacany w latach 2027-2047 po 650.000,00 zł rocznie, w kwartalnych ratach, po 162.500,00 zł. Tym samym na koniec roku planuje się zadłużenie 109.392.500,00 zł.

Przychody budżetowe z tytułu kredytu 10.000.000 zł zaplanowano również w roku 2028.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Chojnice obejmują spłaty rat kapitałowych sześciu kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy miejskiej Chojnice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2047. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy miejskiej Chojnice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	8 347 500,00	0,00	8 347 500,00
2028	9 047 500,00	650 000,00	9 697 500,00
2029	9 047 500,00	650 000,00	9 697 500,00
2030	9 047 500,00	650 000,00	9 697 500,00
2031	9 797 500,00	650 000,00	10 447 500,00
2032	9 797 500,00	650 000,00	10 447 500,00
2033	8 397 500,00	650 000,00	9 047 500,00
2034	8 397 500,00	650 000,00	9 047 500,00
2035	8 397 500,00	650 000,00	9 047 500,00
2036	6 837 500,00	650 000,00	7 487 500,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2037	5 437 500,00	650 000,00	6 087 500,00
2038	2 437 500,00	650 000,00	3 087 500,00
2039	2 437 500,00	650 000,00	3 087 500,00
2040	2 437 500,00	650 000,00	3 087 500,00
2041	2 437 500,00	650 000,00	3 087 500,00
2042	2 437 500,00	650 000,00	3 087 500,00
2043	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2044	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2045	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2046	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00
2047	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Chojnice na lata 2027-2047, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 104 740 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 109 392 500,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 42,98%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	109 392 500,00	254 543 718,00	42,98%
2028	109 695 000,00	258 988 530,00	42,36%
2029	99 997 500,00	265 722 231,00	37,63%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina miejska Chojnice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy miejskiej Chojnice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	292 008 067,00	277 457 002,00	14 551 065,00	34 559 674,00
2028	299 600 277,00	284 701 643,00	14 898 634,00	14 898 634,00
2029	307 389 883,00	292 617 189,00	14 772 694,00	14 772 694,00
2030	315 074 630,00	301 189 537,00	13 885 093,00	13 885 093,00
2031	322 951 496,00	308 139 169,00	14 812 327,00	14 812 327,00
2032	331 025 283,00	315 256 639,00	15 768 644,00	15 768 644,00
2033	339 300 915,00	322 594 921,00	16 705 994,00	16 705 994,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	347 783 438,00	330 158 752,00	17 624 686,00	17 624 686,00
2035	356 478 024,00	337 305 342,00	19 172 682,00	19 172 682,00
2036	365 389 974,00	344 689 114,00	20 700 860,00	20 700 860,00
2037	374 524 724,00	352 966 405,00	21 558 319,00	21 558 319,00
2038	383 887 842,00	361 556 878,00	22 330 964,00	22 330 964,00
2039	393 485 039,00	370 434 412,00	23 050 627,00	23 050 627,00
2040	403 322 165,00	379 536 980,00	23 785 185,00	23 785 185,00
2041	413 405 219,00	388 870 211,00	24 535 008,00	24 535 008,00
2042	421 673 323,00	398 439 867,00	23 233 456,00	23 233 456,00
2043	430 106 790,00	407 872 794,00	22 233 996,00	22 233 996,00
2044	438 708 925,00	417 932 498,00	20 776 427,00	20 776 427,00
2045	447 483 103,00	428 246 776,00	19 236 327,00	19 236 327,00
2046	456 432 764,00	438 821 993,00	17 610 771,00	17 610 771,00
2047	465 561 420,00	449 664 671,00	15 896 749,00	15 896 749,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy miejskiej Chojnice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	5,29%	13,96%	TAK	14,15%	TAK
2028	5,57%	12,55%	TAK	12,74%	TAK
2029	5,45%	10,50%	TAK	10,68%	TAK
2030	5,66%	9,41%	TAK	9,60%	TAK
2031	5,63%	7,95%	TAK	8,14%	TAK
2032	5,34%	7,94%	TAK	8,13%	TAK
2033	4,58%	6,99%	TAK	7,18%	TAK
2034	4,34%	7,08%	TAK	7,08%	TAK
2035	3,91%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2036	3,01%	6,84%	TAK	6,84%	TAK
2037	2,42%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2038	1,40%	6,88%	TAK	6,88%	TAK
2039	1,33%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2040	1,26%	7,00%	TAK	7,00%	TAK
2041	1,19%	7,06%	TAK	7,06%	TAK
2042	1,14%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2043	0,86%	7,07%	TAK	7,07%	TAK
2044	0,81%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2045	0,76%	6,71%	TAK	6,71%	TAK
2046	0,72%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2047	0,67%	6,03%	TAK	6,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Chojnice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (pozycje od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

BURMISTRZ
dr inż. Arseniusz Finster

Uzasadnienie

Ustawa o finansach publicznych nakłada na organ wykonawczy obowiązek sporządzenia w terminie do dnia 15 listopada każdego roku projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na następny rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata budżetowe. Natomiast w odniesieniu do prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się ją na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wobec powyższego prognozą objęto lata 2027 – 2047.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej podlega przedstawieniu:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku – celem zaopiniowania;
2. Radzie Miejskiej w Chojnicach.

Burmistrz Miasta Chojnice

dr Arseniusz Finster