

ZARZĄDZENIE NR F/214/2019
Wójta Gminy Chojnice

z dnia 14 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U z 2019 r., poz. 869).

Zarządzam:

§ 1. 1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice na lata 2020 - 2027

(Zgodnie z załącznikiem Nr 1 projektu uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej).

2. Przyjąć wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć.

(Zgodnie z załącznikiem Nr 2 projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej)

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Chojnice

dr inż. Zbigniew Szczepański

Projekt

**UCHWAŁA Nr
Rady Gminy w Chojnicach
z dnia**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869).

**Rada Gminy
uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2020 - 2027 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkość informacyjną i kontrolną oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały, składającego się z części A i B.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć - do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem 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

Przekazania upoważnień kierownikom jednostek do:

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

§ 4

Traci moc Uchwała Nr III/7/2018 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu poprzez jej wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Chojnicach oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2017	91 968 260,06	85 768 361,99	11 261 364,00	157 274,90	22 862 935,00	33 362 398,07	18 124 390,02	9 439 829,00	6 199 898,07	2 543 758,65	3 656 139,42	
Wykonanie 2018	93 763 985,00	87 518 546,00	13 170 221,00	167 037,00	23 083 584,00	33 147 442,20	17 950 261,80	9 127 200,00	6 245 439,00	729 813,00	5 663 958,00	
Plan 3 kw. 2019	108 821 799,00	96 027 483,00	14 980 000,00	158 230,00	23 167 727,00	25 909 168,00	31 812 358,00	10 203 523,00	12 794 316,00	2 329 078,00	10 465 238,00	
Wykonanie 2019	108 821 799,00	96 027 483,00	14 980 000,00	158 230,00	23 167 727,00	25 909 168,00	31 812 358,00	10 203 523,00	12 794 316,00	2 329 078,00	10 465 238,00	
2020	185 725 958,00	175 343 848,00	100 150 000,00	150 000,00	24 822 463,00	27 871 594,00	22 349 791,00	12 900 000,00	10 382 110,00	1 000 000,00	9 355 110,00	
2021	105 000 000,00	96 000 000,00	16 150 000,00	150 000,00	25 200 000,00	29 000 000,00	25 500 000,00	15 900 000,00	9 000 000,00	1 000 000,00	8 000 000,00	
2022	112 000 000,00	105 000 000,00	19 500 000,00	200 000,00	26 800 000,00	31 000 000,00	27 500 000,00	17 900 000,00	7 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00	
2023	108 200 000,00	98 200 000,00	19 700 000,00	200 000,00	20 800 000,00	31 000 000,00	26 500 000,00	17 900 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	9 000 000,00	
2024	110 300 000,00	100 300 000,00	21 000 000,00	200 000,00	20 800 000,00	31 800 000,00	26 500 000,00	17 900 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	9 000 000,00	
2025	111 800 000,00	101 000 000,00	22 000 000,00	200 000,00	21 000 000,00	31 000 000,00	26 800 000,00	18 000 000,00	10 800 000,00	1 800 000,00	9 000 000,00	
2026	113 500 000,00	103 000 000,00	23 000 000,00	200 000,00	22 000 000,00	31 000 000,00	26 800 000,00	18 000 000,00	10 500 000,00	1 500 000,00	9 000 000,00	
2027	115 500 000,00	105 000 000,00	24 000 000,00	200 000,00	23 000 000,00	31 000 000,00	26 800 000,00	18 000 000,00	10 500 000,00	1 500 000,00	9 000 000,00	

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, 1622 i 1649), 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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	94 204 847,30	76 966 528,70	21 664 637,59	0,00	0,00	632 279,28	0,00	0,00	17 238 318,60	14 452 877,60	2 785 441,00	
Wykonanie 2018	103 792 095,00	81 597 556,00	28 104 375,00	0,00	0,00	1 004 237,00	0,00	0,00	22 194 539,00	18 977 542,00	3 216 997,00	
Plan 3 kw. 2019	115 951 799,00	82 523 887,00	27 177 819,00	668 985,00	0,00	829 421,00	0,00	0,00	33 427 912,00	29 965 159,00	3 462 753,00	
Wykonanie 2019	115 951 799,00	82 523 887,00	28 500 000,00	0,00	0,00	829 421,00	0,00	0,00	33 427 912,00	29 965 159,00	3 462 753,00	
2020	167 257 882,00	98 740 335,00	35 669 477,00	1 355 217,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	68 517 547,00	53 790 349,00	14 727 198,00	
2021	102 000 000,00	82 000 000,00	36 000 000,00	445 217,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	20 000 000,00	15 000 000,00	5 000 000,00	
2022	115 100 836,00	104 900 836,00	36 200 000,00	163 840,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	10 200 000,00	9 200 000,00	1 000 000,00	
2023	102 880 000,00	84 880 000,00	36 800 000,00	137 971,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00	17 000 000,00	1 000 000,00	
2024	103 250 000,00	85 250 000,00	36 800 000,00	137 971,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	18 000 000,00	17 000 000,00	1 000 000,00	
2025	105 500 000,00	87 000 000,00	37 000 000,00	35 620,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	18 500 000,00	17 000 000,00	1 500 000,00	
2026	106 900 000,00	86 900 000,00	37 300 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	20 000 000,00	18 000 000,00	2 000 000,00	
2027	114 350 000,00	86 850 000,00	37 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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	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 2017	-2 236 587,24	0,00	22 153 971,77	9 323 240,00	0,00	0,00	0,00	7 864 531,77	2 236 584,24		
Wykonanie 2018	-10 028 110,00	0,00	25 879 222,00	10 900 000,00	43 125,00	0,00	0,00	9 984 985,00	9 984 985,00		
Plan 3 kw. 2019	-7 130 000,00	0,00	12 500 000,00	7 900 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00		
Wykonanie 2019	-7 130 000,00	0,00	12 500 000,00	7 900 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00		
2020	18 468 076,00	5 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	3 000 000,00	3 000 000,00	12 598 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 598 076,00	0,00		
2022	-3 100 836,00	0,00	9 354 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 354 076,00	3 100 836,00		
2023	5 320 000,00	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 150 000,00	1 150 000,00	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:		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	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 2017	4 966 200,00	4 966 200,00	0,00	0,00	4 966 200,00	4 966 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 994 237,00	4 994 237,00	0,00	0,00	4 994 237,00	4 994 237,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	18 468 076,00	5 870 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	15 598 076,00	6 244 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	6 253 240,00	6 253 240,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 320 000,00	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	36 437 720,00	0,00	8 801 833,29	16 666 365,06
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	42 257 240,00	0,00	5 920 990,00	15 905 975,00
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	44 787 240,00	0,00	13 503 596,00	18 103 596,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	44 787 240,00	0,00	13 503 596,00	18 103 596,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	12 598 076,00	38 917 240,00	0,00	76 603 513,00	76 603 513,00
2021	x	x	x	x	9 354 076,00	32 673 240,00	0,00	14 000 000,00	26 598 076,00
2022	x	x	x	x	0,00	26 420 000,00	0,00	99 164,00	99 164,00
2023	x	x	x	x	0,00	21 100 000,00	0,00	13 320 000,00	13 320 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	14 050 000,00	0,00	15 050 000,00	15 050 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	7 750 000,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 150 000,00	0,00	16 100 000,00	16 100 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	18 150 000,00	18 150 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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 2017	0,00%	x	21,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	20,46%	22,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	20,46%	22,60%	x	x	x	x
2020	5,51%	52,55%	52,62%	18,85%	18,85%	TAK	TAK
2021	10,73%	21,64%	22,39%	29,17%	29,17%	TAK	TAK
2022	9,35%	0,81%	1,49%	32,54%	32,54%	TAK	TAK
2023	8,87%	20,57%	21,31%	25,50%	25,50%	TAK	TAK
2024	11,22%	22,70%	23,43%	15,06%	15,06%	TAK	TAK
2025	9,77%	20,71%	x	15,41%	15,41%	TAK	TAK
2026	9,86%	23,06%	x	22,78%	22,78%	TAK	TAK
2027	2,23%	25,20%	x	23,15%	23,15%	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	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	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 2017	104 438,00	104 438,00	0,00	2 328 043,00	100 932,00	100 932,00	104 438,00	119 369,18	94 691,00
Wykonanie 2018	440 500,00	302 785,00	0,00	1 752 792,00	1 788 196,00	0,00	523 485,00	328 432,14	523 485,00
Plan 3 kw. 2019	183 446,00	183 446,00	183 446,00	5 492 683,00	5 492 683,00	4 140 470,00	199 899,00	199 899,00	183 446,00
Wykonanie 2019	183 446,00	183 446,00	183 446,00	5 492 683,00	5 492 683,00	4 140 470,00	199 899,00	199 899,00	183 446,00
2020	25 800,00	25 800,00	25 800,00	627 750,00	627 750,00	0,00	25 800,00	25 800,00	25 800,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki 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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 2017	2 827 939,00	2 827 939,00	2 334 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 443 709,00	2 443 709,00	1 744 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	6 822 429,00	6 822 429,00	4 140 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	6 822 429,00	6 822 429,00	4 140 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 962 000,00	4 962 000,00	627 750,00	19 204 700,00	0,00	19 204 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	200 000,00	0,00	8 440 000,00	0,00	8 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	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	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłat 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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			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:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	5 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	6 244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	6 253 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 342 700,00	19 204 700,00	8 440 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 342 700,00	19 204 700,00	8 440 000,00	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:				5 860 000,00	4 962 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 860 000,00	4 962 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe Meandry Brdy i Chociny - Pomorskie Szlaki Kajakowe Meandry Brdy i Chociny	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2021	1 260 000,00	362 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa dróg gminnych ul. Dębowej, ul. Sosnowej, ul. Kasztanowej w Chojniczkach etap II - Budowa dróg gminnych ul. Dębowej, ul. Sosnowej, ul. Kasztanowej w Chojniczkach etap II	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa mola w Charzykowach - Budowa mola w Charzykowach	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	1 500 000,00	1 500 000,00	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				22 482 700,00	14 242 700,00	8 240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 482 700,00	14 242 700,00	8 240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej Nr 236040G od wiaduktów nad linią kolejową do węzła Pawłowo - Rozbudowa drogi gminnej Nr 236040G od wiaduktów nad linią kolejową do węzła Pawłowo	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	14 740 000,00	7 000 000,00	7 740 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu plaży w miejscowości Swornegacie wraz z budową budynku WOPR - Zagospodarowanie terenu plaży w miejscowości Swornegacie wraz z budową budynku WOPR	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	1 549 200,00	1 049 200,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa remizy OSP Swornegacie - Budowa remizy OSP Swornegacie	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa remizy OSP Ogorzeliny - Rozbudowa remizy OSP Ogorzeliny	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ścieżki rowerowej Silno-Ostrowite (dokumentacja) - Budowa ścieżki rowerowej Silno-Ostrowite (dokumentacja)	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	2 023 800,00	2 023 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ścieżki rowerowej Nowa Cerkiew-Lotyń (dokumentacja) - Budowa ścieżki rowerowej Nowa Cerkiew-Lotyń (dokumentacja)	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	36 700,00	36 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ścieżki dydaktycznej Swornegacie (dokumentacja) - Budowa ścieżki dydaktycznej Swornegacie (dokumentacja)	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	27 644 700,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	27 644 700,00
1.1	0,00	0,00	0,00	5 162 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	5 162 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	562 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	22 482 700,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	22 482 700,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	14 740 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 549 200,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	720 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	2 023 800,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	36 700,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	30 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Ostrowite-Lichnowy - Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Ostrowite-Lichnowy	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 212 - Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 212	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy parkingu w Charzykowach między ul. Długą i Szkolną - Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy parkingu w Charzykowach między ul. Długą i Szkolną	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa ścieżki rowerowej od ul. Pawłowskiej w m. Lichnowy do zjazdu do m. Granowo - Budowa ścieżki rowerowej od ul. Pawłowskiej w m. Lichnowy do zjazdu do m. Granowo	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Ogorzelińskiej na odcinku Lichnowy - Lichnowy Wybudowanie - Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Ogorzelińskiej na odcinku Lichnowy - Lichnowy Wybudowanie	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2020	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	900 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2020-2027

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na 2020 rok dochody przyjęto z 72,8 % wzrostem w stosunku do 2019 roku w tym dochody bieżące z 82,6%. Natomiast dochody majątkowe charakteryzują się spadkiem wpływu do budżetu środków z zewnątrz (dotacje z Unii Europejskiej). Dochody majątkowe zostały zaplanowane o 23,2% niższe od kwoty planowanej w 2019 roku.

Rok 2020 charakteryzuje się znacznym wzrostem dochodów.

Od 2021 roku przyjmuje się spadek dochodów od 76,8 % – 16,9 % w stosunku do 2020 roku. W 2022 roku planuje się wyższe dochody o 6,7% w stosunku do 2021 roku.

Od 2023 roku planuje się dochody z niewielkim wzrostem do 2027 roku od 1,44% - 1,79%.

DOCHODY

Dochody bieżące w 2020 roku przyjęto z 82,6 % wzrostem w stosunku do 2019 roku. Na podstawie Decyzji Wojewody Pomorskiego przewidywany wpływ z tytułu dotacji na zadania zlecone i własne w 2020 r. został zaplanowany o 7,04% wyższy w stosunku do kwoty planowanej w 2019 roku.

Udział w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto z 568,56 % wzrostem wyszacowanym przez Ministra Finansów. Udział tego podatku na 2020 rok stanowi 38,16 % w dochodach budżetu państwa tj. o 0,08% punktów procentowych wyższy w stosunku do 2019 roku zgodnie z art. 4 ust.2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Subwencja ogólna została określona przez Ministra Finansów w wielkości wyższej o 7,14% w tym:

- subwencja wyrównawcza - wzrost o kwotę 1.096.392,0 zł tj. o 21,12%

w tym:

kwota podstawowa - wzrost o kwotę 725.222,- zł tj. 53,08%

kwota uzupełniająca - wzrost o kwotę 371.179,- zł tj. 9,7%

- część ogólna subwencji oświatowej - wzrost o kwotę 66.853,- zł tj. 0,36%.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową subwencji wyrównawczej gmina otrzymuje, której dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju. Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia na 1 km² w gminie, w relacji do gęstości zaludnienia w kraju na 1 km² i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca.

Część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2020 planowana jest ze wzrostem o 0,36%.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2020 rok zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

a) skutki przechodzące na 2020 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 r.

b) skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczyciela w 2020 r.

c) zmiana liczebności uczniów

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1289) wprowadzono do projektu budżetu dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wielkości wyższej o 15%.

Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych zostały zwiększone od 10% do 15%. Natomiast podatek rolny, który oblicza się na podstawie ceny skupu żyta za ostatnie III kwartały wg GUS ustalono na poziomie roku 2019.

W 2022 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o 9,3% w stosunku do roku 2021 z tytułu podatku od nieruchomości jak również podatku od środków transportowych i podatku rolnego.

W 2016 roku na terenie gminy powstała farma wiatrakowa, która nadal się rozbudowuje. W związku z tym przewidziano wzrost podatku od nieruchomości z tytułu nowych budowli. Ponadto w otoczeniu Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Topoli każdego roku powstają nowe podmioty gospodarcze.

W związku z powyższym powstaje nowa baza podatkowa.

W kolejnych latach aż do 2027 roku przewiduje się wzrost dochodów bieżących od 2,14% - 1,94%.

Dochody majątkowe w 2020 roku przyjęto niższe o 23,2%. Jest to związane ze spadkiem dochodów z tytułu sprzedaży majątku oraz niższym wpływem dotacji z zewnątrz (Dotacja z Unii Europejskiej, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego, dotacje w ramach pomocy od innych samorządów).

W 2021 roku również przewiduje się niższe dochody z tytułu dotacji z zewnątrz.

Dochody ze sprzedaży majątku utrzymane zostały na podobnym poziomie od 2022 -2024 r. Od 2025-2027 roku planuje się wzrost dochodów z tytułu sprzedaży majątku od 80% - 50%. Z tytułu dotacji z zewnątrz od 2023 do 2027 roku planuje się dochody ze wzrostem 40%.

WYDATKI

W 2022 roku planuje się znaczny wzrost wydatków bieżących z uwagi na to, że gmina będzie miała obowiązek wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z w/w ustawą, gminy których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150% wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju mają obowiązek dokonać wpłaty do budżetu państwa określonej przez Ministra Finansów.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w poprzednich latach.

W 2012 r. Gmina Chojnice poręczyła kredyt zaciągnięty przez GZGK z przeznaczeniem na uporządkowanie i przebudowę systemu zaopatrzenia w wodę na terenie aglomeracji Chojnice w kwocie 7.350.000,- zł na okres od 2015 - 2022 r.

Powyższy projekt prowadzony był w ramach środków z Unii Europejskiej.

Powyższy kredyt został wykorzystany do kwoty 7.250.000,- zł. Ponadto wcześniej spłacono w/w kredyt dotacją z Unii Europejskiej w wysokości 4.000.000,- zł.

W związku z powyższym zweryfikowano wysokość poręczenia, która przedstawia się następująco:

Spłata ww kredytu w 2020 roku - 1.200.000,- zł i w 2021 roku - 290.000,- zł.

W poprzednich latach kredyt został spłacony przez spółkę z o.o. GZGK.

Pozostaje do spłaty razem 1.490.000,- zł

W 2011 roku udzielono poręczenia Spółce z o.o. Zakład Zagospodarowania Odpadami w Nowym Dworze na kwotę 1.567.671,- zł. Dotychczas Spółka spłaciła 747.341,- zł.

Pozostaje do spłaty 820.330,- zł. Od 2020 roku do 2021 roku po 155.217,- zł.

W 2022 roku - 163.840,- zł. Od 2023 – 2024 roku po 137.971,- zł. W 2025 roku 35.620,- zł.

W 2020 roku planuje się 3% wzrost wynagrodzeń.

Natomiast wzrost wynagrodzeń nauczycieli planuje się 6%.
Ponadto planuje się odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy oraz z ogłoszenia o przetargach.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Projekty inwestycyjne na 2020 rok zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2020 r. Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie wynikają w części z Wieloletniej Prognozy Finansowej obowiązującej w 2019 roku.

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

Wiele przedsięwzięć zostanie zakończonych w 2019 roku. Niektóre projekty zostały zaniechane, a niektóre przeniesione na lata następne 2020 i 2021 rok.

Zakres niektórych przedsięwzięć został ograniczony. Wprowadzono również nowe zadania. Zweryfikowano wartości kosztorysowe. Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2020 roku. Począwszy od 2021 roku, ujęte w prognozie kwoty na wydatki majątkowe jednoroczne zostaną przypisane na konkretne zadania w każdym roku budżetowym.

PRZYCHODY

W 2020 roku nie planuje się przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wolnych środków.

Natomiast zaplanowano kwotę prognozowaną nadwyżki budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach.

W oparciu o powyższe zamierzenia zaplanowano wysokość rozchodów.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich w kwocie 5.870.000,- zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją 1 - Dochody a pozycją 2 – Wydatki i stanowi nadwyżkę bądź deficyt (ze znakiem minus) budżetu.

W 2020 roku wykazuje wartość dodatnią. Co oznacza, że jest nadwyżka w kwocie 18.468.076,- zł., z której 5.870.000,- zł zostanie przeznaczona na spłatę kredytu i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach.

FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Na 2020 rok zaplanowano nadwyżkę w kwocie 18.468.076,- zł., z której 5.870.000,- zł planuje się na spłatę kredytów i pożyczek a reszta 12.598.076,- zł będzie stanowiła wolne środki w 2021 roku.

W 2022 roku planuje się deficyt w kwocie (-3.100.836,- zł., który zostanie pokryty z wolnych środków pochodzących z 2021 roku.

Od 2023 roku do 2027 roku planuje się kwotę prognozowaną nadwyżki, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach.

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

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągnany dług - spłata długu

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

R – kredyt + pożyczki + poręczenia

O – odsetki od kredytów i pożyczek

D – dochody

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości, wielkości te przeznacza się na sfinansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek.

W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym kredytem.

Kwota długu została przedstawiona w kol. 6 WPF i przedstawia się następująco:

rok 2019	-	44.787.240,-	-	41,16%
rok 2020	-	38.917.240,-	-	22,15%
rok 2021	-	32.673.240,-	-	31,12%
rok 2022	-	26.420.000,-	-	23,59%
rok 2023	-	21.100.000,-	-	19,50%
rok 2024	-	14.050.000,-	-	12,74%
rok 2025	-	7.750.000,-	-	6,93%
rok 2026	-	1.150.000,-	-	1,03%

W kol. 4.4, 4.4.1 i 5.1 WPF zostały zaprezentowane spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek do 2027 roku.

Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań rat kapitałowych kredytu i pożyczek, poręczeń i odsetek od pożyczek i kredytów w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

Rok	Planowana kwota	Kwota wyłączeń	Planowany wskaźnik spłaty	Dopuszczalny wskaźnik spłaty	Różnica (+ -)
2019	5.370.000,-	-	6,20%	9,35%	(+ 3,15%
2020	5.870.000,-	-	52,55%	18,85%	(+ 33,70%
2021	6.244.000,-	-	22,39%	29,17%	(+ 6,78%
2022	6.253.240,-	-	1,49%	32,54%	(+ 31,05%
2023	5.320.000,-	-	21,31%	25,50%	(+ 4,19%
2024	7.050.000,-	-	23,43%	15,06%	(+ 8,37%
2025	6.300.000,-	-	20,71%	15,41%	(+ 5,30%
2026	6.600.000,-	-	23,06%	22,78%	(+ 0,28%
2027	1.150.000,-	-	25,20%	23,15%	(+ 2,05%

Różnica wskaźnika planowanej spłaty do wskaźnika dopuszczalnej spłaty wykazuje w latach 2019 – 2028 wartość dodatnią. Wskaźnik ujemny jest niedopuszczalny.

W kol. 7.1 zaprezentowano różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

Od 2020 roku wartość wykazuje tendencję wzrostową.

Relacja wynikająca z tych wyliczeń w WPF jest prawidłowa i kształtuje się od 2020 roku z dużą nadwyżką dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

W załączniku Nr 2 do projektu uchwały WPF przedstawiono przedsięwzięcia do 2021 roku.

W poz. 1 zaprezentowano wydatki na przedsięwzięcia ogółem do 2021 roku, w tym:

w poz. 1.1 zaprezentowano wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków z Unii Europejskiej.

W poz. 1.2 wykazuje się wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego. Gmina Chojnice nie planuje takich przedsięwzięć.

W poz. 1.3.2 zostały zaprezentowane wydatki majątkowe bez udziału środków z Unii Europejskiej.