

ZARZĄDZENIE NR F/207/2020
Wójta Gminy Chojnice

z dnia 13 listopada 2020 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 z późn. zm.).

Zarządzam:

§ 1. 1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice
na lata 2021 - 2033

(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 2020 r. poz. 713 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 z późn. zm.).

**Rada Gminy
uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 - 2033 w treści załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne 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 XII/188/2019 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 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 Rady Gminy w Chojnicach na 2021 rok - Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2018	93 763 985,00	87 518 546,00	13 170 221,00	167 037,00	23 083 584,00	33 147 442,00	17 950 261,80	9 127 200,00	6 245 439,00	729 813,00	5 663 958,00	
Wykonanie 2019	111 195 855,42	104 888 194,44	15 130 423,00	246 580,49	23 659 218,00	33 961 257,29	31 890 715,66	10 063 772,00	6 307 660,98	1 118 094,55	5 189 566,43	
Plan 3 kw. 2020	192 797 660,00	183 400 844,00	100 150 000,00	150 000,00	24 751 865,00	35 601 568,00	22 747 411,00	13 190 197,00	9 396 816,00	3 556 659,00	5 840 157,00	
Wykonanie 2020	192 797 660,00	183 400 844,00	100 150 000,00	150 000,00	24 751 865,00	35 601 568,00	22 747 411,00	13 190 197,00	9 396 816,00	3 556 659,00	5 840 157,00	
2021	98 926 841,00	93 636 841,00	15 690 000,00	150 000,00	22 898 508,00	29 660 557,00	25 237 776,00	14 827 771,00	5 290 000,00	2 300 000,00	2 660 000,00	
2022	112 400 000,00	105 400 000,00	19 500 000,00	200 000,00	26 800 000,00	31 000 000,00	27 900 000,00	17 900 000,00	7 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00	
2023	115 000 000,00	105 000 000,00	21 000 000,00	200 000,00	21 800 000,00	33 000 000,00	29 000 000,00	19 000 000,00	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	19 000 000,00	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	
2028	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	
2029	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	
2030	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	
2031	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	

2032	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
2033	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, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 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	0,00	22 194 539,00	18 977 542,00	3 216 997,00
Wykonanie 2019	105 927 798,27	85 172 999,24	26 289 451,30	0,00	0,00	1 008 096,77	0,00	0,00	0,00	20 754 799,03	19 855 783,29	899 015,74
Plan 3 kw. 2020	181 219 224,00	107 089 357,00	33 762 920,00	386 232,00	386 232,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	74 129 867,00	65 077 324,00	13 341 335,00
Wykonanie 2020	133 494 660,00	90 089 357,00	33 762 920,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	43 405 303,00	30 063 968,00	13 341 335,00
2021	147 882 841,00	100 997 877,00	36 198 048,00	445 217,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	46 884 964,00	33 592 664,00	6 299 000,00
2022	106 546 760,00	96 346 760,00	36 200 000,00	163 840,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	9 200 000,00	1 000 000,00
2023	110 080 000,00	85 280 000,00	36 800 000,00	163 840,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	24 800 000,00	23 800 000,00	1 000 000,00
2024	103 850 000,00	85 850 000,00	36 800 000,00	392 140,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	17 000 000,00	1 000 000,00
2025	107 000 000,00	88 500 000,00	37 000 000,00	289 789,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 500 000,00	17 000 000,00	1 500 000,00
2026	109 500 000,00	89 500 000,00	37 300 000,00	254 169,00	0,00	500 000,00	0,00	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	254 169,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00
2028	115 500 000,00	88 000 000,00	37 500 000,00	254 169,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00
2029	115 500 000,00	88 000 000,00	37 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00
2030	115 500 000,00	88 000 000,00	37 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00
2031	115 500 000,00	88 000 000,00	37 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00
2032	115 500 000,00	88 000 000,00	37 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00
2033	115 500 000,00	88 000 000,00	37 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	25 500 000,00	2 000 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2019	5 268 057,15	0,00	7 962 637,24	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 862 637,24	0,00
Plan 3 kw. 2020	11 578 436,00	0,00	1 467 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 467 000,00	0,00
Wykonanie 2020	59 303 000,00	5 770 000,00	1 467 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 467 000,00	0,00
2021	-48 956 000,00	0,00	55 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000 000,00	48 956 000,00
2022	5 853 240,00	5 853 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 920 000,00	4 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 450 000,00	6 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	4 000 000,00	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
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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	5 370 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	13 045 436,00	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 770 000,00	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	6 044 000,00	6 044 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 853 240,00	5 853 240,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920 000,00	4 920 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 450 000,00	6 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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
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

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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	42 257 240,00	0,00	5 920 990,00	15 905 975,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	38 987 240,00	0,00	19 715 195,20	25 577 832,44
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	7 275 436,00	33 217 240,00	0,00	76 311 487,00	77 778 487,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	33 217 240,00	0,00	93 311 487,00	94 778 487,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 173 240,00	0,00	-7 361 036,00	47 638 964,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	21 320 000,00	0,00	9 053 240,00	9 053 240,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 400 000,00	0,00	19 720 000,00	19 720 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 950 000,00	0,00	14 450 000,00	14 450 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 150 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	13 500 000,00	13 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 150 000,00	18 150 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	30,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	52,27%	54,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	63,77%	66,18%	x	x	x	x
2021	10,92%	-10,72%	-7,13%	32,96%	36,79%	TAK	TAK
2022	8,76%	12,84%	14,18%	25,87%	29,71%	TAK	TAK
2023	7,76%	28,08%	29,47%	20,58%	24,41%	TAK	TAK
2024	10,72%	21,82%	23,28%	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2025	7,99%	18,57%	x	22,31%	22,31%	TAK	TAK
2026	6,60%	19,44%	x	21,62%	23,26%	TAK	TAK
2027	2,57%	25,20%	x	20,33%	21,97%	TAK	TAK
2028	0,61%	23,24%	x	16,46%	16,46%	TAK	TAK
2029	0,48%	23,11%	x	21,31%	21,31%	TAK	TAK
2030	0,48%	23,11%	x	22,78%	22,78%	TAK	TAK
2031	0,48%	23,11%	x	22,07%	22,07%	TAK	TAK
2032	0,48%	23,11%	x	22,25%	22,25%	TAK	TAK
2033	0,48%	23,11%	x	22,90%	22,90%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 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 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 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
Wykonanie 2019	641 679,30	641 679,30	641 679,30	1 464 751,79	3 540 785,61	3 059 147,12	128 664,38	128 664,38	117 113,15
Plan 3 kw. 2020	224 394,00	224 394,00	224 394,00	695 920,00	695 920,00	654 670,00	654 670,00	266 581,00	266 351,00
Wykonanie 2020	224 394,00	224 394,00	224 394,00	695 920,00	695 920,00	654 670,00	654 670,00	266 581,00	266 351,00
2021	43 107,00	43 107,00	43 107,00	1 120 000,00	1 120 000,00	1 120 000,00	43 107,00	43 107,00	43 107,00
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
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

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 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
Wykonanie 2019	4 739 960,36	4 739 960,36	3 059 147,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 048 792,00	1 048 792,00	642 322,00	26 398 531,00	0,00	26 398 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 048 792,00	1 048 792,00	642 322,00	26 398 531,00	0,00	26 398 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 635 000,00	2 635 000,00	1 438 150,00	13 985 000,00	0,00	13 985 000,00	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
2028	0,00	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	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

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 wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					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	10.10	10.11
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-86 243,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	6 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 853 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	4 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	6 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy w Chojnicach na 2021 rok - Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 875 000,00	13 985 000,00	0,00	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				29 875 000,00	13 985 000,00	0,00	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:				3 260 000,00	2 635 000,00	0,00	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				3 260 000,00	2 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe Meandry Brdy i Chociny -	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2021	1 260 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	21-Budowa ul. Piaskowej Swornegacie - 21-Budowa ul. Piaskowej Swornegacie	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	2 000 000,00	2 000 000,00	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				26 615 000,00	11 350 000,00	0,00	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				26 615 000,00	11 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej Nr 236049G od wiaduktów nad linią kolejową do węzła Pawłowo - Rozbudowa drogi gminnej Nr 236049G od wiaduktów nad linią kolejową do węzła Pawłowo	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	14 740 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu plaży w m. Swornegacie wraz z budową budynku WOPR - Zagospodarowanie terenu plaży w m. Swornegacie wraz z budową budynku WOPR	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa i przebudowa budynku SP w Kłodawie wraz z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu oraz zakup pierwszego wyposażenia - Rozbudowa i przebudowa budynku SP w Kłodawie wraz z infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu oraz zakup pierwszego wyposażenia	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	5 000 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa parkingu Charzykowy - Budowa parkingu Charzykowy	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ul. Podgórznej Swornegacie - Budowa ul. Podgórznej Swornegacie	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	4 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa Domu Pszczelarza - Budowa Domu Pszczelarza	Urząd Gminy w Chojnicach	2020	2021	225 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 985 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 985 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 350 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 350 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2021-2033

Uwagi ogólne

Rok 2021 charakteryzuje się znacznym spadkiem dochodów.

W wieloletniej prognozie finansowej na 2021 rok dochody przyjęto z 48,9 % spadkiem w stosunku do 2020 roku w tym dochody bieżące z 48,9 % spadkiem (w tym podatek dochodowy od osób fizycznych i subwencja wyrównawcza). Dochody majątkowe również charakteryzują się spadkiem wpływu do budżetu środków z zewnątrz (dotacje z Unii Europejskiej). Dochody majątkowe zostały zaplanowane o 50,09 % niższe od kwoty planowanej w 2020 roku.

Od 2022 roku przyjmuje się wzrost dochodów od 11,16 - 3,81 % w stosunku do 2021 roku. W 2023 roku planuje się niższe dochody o 3,7% w stosunku do 2022 roku.

Od 2024 roku planuje się dochody z niewielkim wzrostem do 2033 roku od 1,34% - 1,74%.

DOCHODY

Dochody bieżące w 2021 roku przyjęto z 48,9 % spadkiem w stosunku do 2020 roku. Udział w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto z 84,34 % spadkiem wyszacowanym przez Ministra Finansów. Udział tego podatku w 2021 roku stanowi 38,23 % w dochodach budżetu państwa tj. o 0,07% punktów procentowych wyższy w stosunku do 2020 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 niższej o 8,4 % w tym:

- subwencja wyrównawcza - spadek o kwotę 1.762.824,0 zł

w tym:

kwota podstawowa - „0”]

kwota uzupełniająca - wzrost o kwotę 328.624,- zł

- część ogólna subwencji oświatowej - spadek o kwotę 161.131,- zł

Razem spadek o 1.923.955,- zł.

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 2021 planowana jest ze spadkiem o 0,88 %.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2021 rok zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

a) skutki przechodzące na 2021 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego

od 1 września 2020 r.

b) skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli

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 nie zostały zwiększone w 2021 roku.

Natomiast podatek rolny, który oblicza się na podstawie ceny skupu żyta za ostatnie III kwartały wg GUS ustalono na poziomie roku 2020.

W 2022 roku planuje się wzrost dochodów bieżących o 10,8% 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 znaczny 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% .

Od 2028 roku do 2033 roku planuje się dochody bieżące w każdym roku w takiej samej wysokości.

Dochody majątkowe w 2021 roku przyjęto niższe o 33 %. Jest to związane ze spadkiem dochodów z tyt. Sprzedaży majątku oraz niższym wpływem dotacji z zewnątrz (Dotacja z Unii Europejskiej z Urzędu Marszałkowskiego, dotacje w ramach pomocy od innych samorządów).

Dochody ze sprzedaży majątku utrzymane zostały na podobnym poziomie.

Od 2025 roku planuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 44 %. Od roku 2026-2033 planuje się dochody na jednakowym poziomie każdego roku z tego tytułu.

Z tytułu dotacji planuje się wzrost dochodów od 2023 roku. W kolejnych latach do 2033 roku planuje się dochody z tego tytułu w jednakowej wysokości w poszczególnych latach.

WYDATKI

W 2021 roku planuje się znaczny wzrost wydatków bieżących. Spowodowane to jest wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli oraz wypłaty odpraw emerytalnych.

W 2022 roku również utrzymuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do 2020 roku 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.

Spłata ww kredytu w 2021 roku - 290.000,- zł.

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

W 2011 roku udzielono poręczenia Spółce z o.o. Zakład Zagospodarowania Odpadami w Nowym Dworze na kwotę 1.567.671,- zł. Dotychczas Spółka spłaciła 911.183,- zł. Pozostaje do spłaty 656.488,- zł. Od 2021 roku do 2025 roku i tak:

- 2021 rok – 155.217,- zł

- 2022 rok – 163.840,- zł

- 2023 rok – 163.840,- zł

- 2024 rok – 137.971,- zł

- 2025 rok – 35.620,- zł

Razem: 656.488,- zł

W 2020 roku podpisano poręczenie spółce z o. o. Zakład Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze na kwotę 2.542.061,- zł. Spłata ww poręczenia będzie dokonywana od 2024 do 2032 roku po 254.169,- zł w każdym roku. Natomiast w 2033 roku 254.540,- zł.

W 2021 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń.

Natomiast 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 2021 rok zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2021 r.

Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie wynikają w części z Wieloletniej Prognozy Finansowej obowiązującej w 2020 roku.

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

Wiele przedsięwzięć zostanie zakończonych w 2020 roku. Niektóre projekty zostały zaniechane, a niektóre w części lub w całości przeniesione na 2021 rok.

Zakres niektórych przedsięwzięć został ograniczony lub rozszerzony. Wprowadzono również nowe zadania.

Zweryfikowano wartości kosztorysowe. Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2021 roku.

W 2021 roku, ujęte w prognozie kwoty na wydatki majątkowe jednoroczne zostaną przypisane na konkretne zadania w każdym roku budżetowym.

PRZYCHODY

W 2021 roku planuje się przychody z tytułu wolnych środków, które zostaną przekazane na pokrycie deficytu i spłatę pożyczek i kredytów.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich w kwocie 6.044.000,- 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 2021 roku wykazuje wartość ujemną. Co oznacza, że występuje deficyt w kwocie 48.956.000,- zł.

Od 2022 roku do 2033 roku planuje się w każdym roku nadwyżkę, którą planuje się przeznaczać na spłaty pożyczek i kredytów w każdym roku.

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 2021 rok zaplanowano deficyt w kwocie 48.956.000,- zł oraz spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach na kwotę 6.044.000,- zł.

Powyższy deficyt i spłata pożyczek i kredytów zostanie pokryta planowanymi wolnymi środkami wypracowanymi w 2020 roku.

Od 2022 roku do 2033 roku planuje się prognozowaną nadwyżkę w każdym roku, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek 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 + zaciągany 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 2020 - 33.217.040,-

rok 2021 - 27.173.240,-

rok 2022 - 21.320.000,-

rok 2023 - 16.400.000,-

rok 2024 - 9.950.000,-

rok 2025 - 5.150.000,-

rok 2026 - 1.150.000,-

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

Różnica wskaźnika planowanej spłaty do wskaźnika dopuszczalnej spłaty wykazuje w latach 2020 – 2033 wartość dodatnią. Wskaźnik ujemny jest niedopuszczalny.

W kol. 7.1 zaprezentowano różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. W 2021 rok wykazuje wartość ujemną. W następnych latach od 2022 roku wykazuje tendencję wzrostową.

Relacja wynikająca z tych wyliczeń w WPF jest prawidłowa i kształtuje się od 2022 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-prywatnego. Gmina Chojnice nie planuje takich przedsięwzięć.

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