

**ZARZĄDZENIE NR F/213/2021
WÓJTA GMINY CHOJNICE**

z dnia 15 listopada 2021 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 2021 r., poz. 305 z późn. zm.)

Zarządzam:

§ 1. 1. Przyjąć projekt wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojnice na lata 2022 - 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 2021 r. poz. 1372 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 2021r. poz. 305 z późn. zm.).

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 - 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 XXI/340/2020 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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 2022 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⁾	z podatku od nieruchomości	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 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	
Wykonanie 2020	198 948 161,07	184 636 824,06	97 249 563,00	199 686,88	24 850 865,00	40 056 883,15	22 279 826,03	11 210 972,63	14 311 337,01	4 419 329,47	9 883 875,65	
Plan 3 kw. 2021	110 271 996,00	101 706 597,00	15 690 000,00	150 000,00	22 876 974,00	36 844 049,00	26 145 574,00	14 422 010,00	8 565 399,00	2 305 610,00	6 229 789,00	
Wykonanie 2021	110 271 996,00	101 706 597,00	15 690 000,00	150 000,00	22 876 974,00	36 844 049,00	26 145 574,00	14 422 010,00	8 565 399,00	2 305 610,00	6 229 789,00	
2022	106 398 454,00	99 081 676,00	28 902 871,00	290 711,00	23 422 284,00	19 435 248,00	27 030 562,00	15 548 000,00	7 316 778,00	1 500 000,00	5 816 778,00	
2023	108 620 000,00	98 620 000,00	26 420 000,00	300 000,00	26 000 000,00	22 000 000,00	23 900 000,00	17 000 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	9 000 000,00	
2024	110 400 000,00	100 400 000,00	25 420 000,00	300 000,00	27 000 000,00	23 000 000,00	24 680 000,00	17 000 000,00	10 000 000,00	1 000 000,00	9 000 000,00	
2025	111 800 000,00	101 000 000,00	23 500 000,00	300 000,00	28 000 000,00	24 000 000,00	25 200 000,00	17 500 000,00	10 800 000,00	1 000 000,00	9 800 000,00	
2026	113 500 000,00	102 000 000,00	20 500 000,00	300 000,00	30 000 000,00	25 000 000,00	26 200 000,00	17 500 000,00	11 500 000,00	1 000 000,00	10 500 000,00	
2027	115 500 000,00	105 000 000,00	20 000 000,00	300 000,00	31 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	17 500 000,00	10 500 000,00	1 500 000,00	9 000 000,00	
2028	117 500 000,00	105 000 000,00	20 000 000,00	300 000,00	31 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	18 000 000,00	12 500 000,00	1 500 000,00	11 000 000,00	
2029	117 500 000,00	105 000 000,00	19 000 000,00	300 000,00	32 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	18 000 000,00	12 500 000,00	500 000,00	12 000 000,00	
2030	117 500 000,00	105 000 000,00	18 000 000,00	300 000,00	33 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	18 000 000,00	12 500 000,00	1 000 000,00	11 500 000,00	
2031	117 500 000,00	105 000 000,00	18 000 000,00	300 000,00	33 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	18 000 000,00	12 500 000,00	500 000,00	12 000 000,00	
2032	117 500 000,00	105 000 000,00	18 000 000,00	300 000,00	33 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	18 000 000,00	12 500 000,00	500 000,00	12 000 000,00	

2033	117 500 000,00	105 000 000,00	18 000 000,00	300 000,00	33 000 000,00	27 000 000,00	26 700 000,00	18 000 000,00	12 500 000,00	500 000,00	12 000 000,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------

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 2019	105 927 798,27	85 172 999,24	26 202 353,67	0,00	0,00	1 008 096,77	0,00	0,00	0,00	20 754 799,03	18 058 245,03	2 942 622,10	
Wykonanie 2020	142 072 154,53	97 217 462,94	27 745 276,98	0,00	0,00	629 264,26	0,00	0,00	0,00	44 854 691,59	36 359 691,59	8 245 041,57	
Plan 3 kw. 2021	161 343 921,00	107 673 515,00	34 403 176,00	77 609,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	53 670 406,00	36 654 292,00	7 474 117,00	
Wykonanie 2021	139 343 921,00	100 673 515,00	34 403 176,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	38 670 406,00	21 654 292,00	4 299 117,00	
2022	134 545 214,00	97 070 986,00	38 214 384,00	163 840,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	37 474 228,00	31 932 528,00	8 117 488,00	
2023	103 400 000,00	85 280 000,00	37 800 000,00	163 840,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 120 000,00	15 120 000,00	3 000 000,00	
2024	103 850 000,00	85 850 000,00	37 800 000,00	392 140,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	16 000 000,00	2 000 000,00	
2025	106 400 000,00	88 500 000,00	38 500 000,00	289 789,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	17 900 000,00	15 900 000,00	1 000 000,00	
2026	108 500 000,00	93 500 000,00	38 500 000,00	254 169,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	14 000 000,00	1 000 000,00	
2027	111 350 000,00	92 500 000,00	39 000 000,00	254 169,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 850 000,00	17 850 000,00	1 000 000,00	
2028	113 500 000,00	92 500 000,00	39 000 000,00	254 169,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000 000,00	19 500 000,00	1 500 000,00	
2029	114 500 000,00	92 500 000,00	39 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	21 000 000,00	1 000 000,00	
2030	117 500 000,00	92 500 000,00	39 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	
2031	117 500 000,00	92 500 000,00	39 500 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	
2032	117 500 000,00	92 500 000,00	40 000 000,00	254 169,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	
2033	117 500 000,00	92 500 000,00	40 000 000,00	254 540,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	24 000 000,00	1 000 000,00	

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 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
Wykonanie 2020	56 876 006,54	0,00	7 860 694,39	0,00	0,00	0,00	0,00	7 860 694,39	0,00
Plan 3 kw. 2021	-51 071 925,00	0,00	57 115 925,00	0,00	0,00	23 898 685,00	23 898 685,00	33 217 240,00	27 173 240,00
Wykonanie 2021	-29 071 925,00	0,00	57 115 925,00	0,00	0,00	23 898 685,00	23 898 685,00	33 217 240,00	5 173 240,00
2022	-28 146 760,00	0,00	34 000 000,00	12 000 000,00	6 146 760,00	0,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00
2023	5 220 000,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 550 000,00	6 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 370 000,00	5 370 000,00	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
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	6 044 000,00	6 044 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	5 220 000,00	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550 000,00	6 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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					
	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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	38 987 240,00	0,00	19 715 195,20	19 715 195,20
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	33 217 240,00	0,00	87 419 361,12	87 419 361,12
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	27 173 240,00	0,00	-5 966 918,00	17 931 767,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	27 173 240,00	0,00	1 033 082,00	24 931 767,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 320 000,00	0,00	2 010 690,00	2 010 690,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	13 340 000,00	13 340 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 550 000,00	0,00	14 550 000,00	14 550 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 150 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 150 000,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00

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 2019	0,00%	x	30,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	63,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-8,43%	-4,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	2,36%	5,92%	x	x	x	x
2022	8,18%	3,15%	5,04%	29,72%	33,32%	TAK	TAK
2023	7,68%	18,06%	19,37%	21,38%	24,98%	TAK	TAK
2024	9,62%	19,44%	20,74%	6,51%	10,11%	NIE	TAK
2025	8,04%	16,88%	x	15,05%	15,05%	TAK	TAK
2026	7,47%	11,69%	x	19,79%	21,33%	TAK	TAK
2027	6,29%	16,67%	x	17,39%	18,93%	TAK	TAK
2028	5,71%	16,28%	x	11,07%	12,61%	TAK	TAK
2029	4,30%	16,15%	x	14,60%	14,60%	TAK	TAK
2030	0,45%	16,15%	x	16,45%	16,45%	TAK	TAK
2031	0,45%	16,15%	x	16,18%	16,18%	TAK	TAK
2032	0,45%	16,15%	x	15,71%	15,71%	TAK	TAK
2033	0,45%	16,15%	x	15,61%	15,61%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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 2019	641 679,30	641 679,30	641 657,21	3 869 940,48	3 869 940,48	3 388 301,99	128 664,38	128 664,38	121 218,83
Wykonanie 2020	203 807,51	203 807,51	203 807,51	472 120,71	472 120,71	438 951,35	218 503,95	218 503,95	211 934,85
Plan 3 kw. 2021	43 107,00	43 107,00	43 107,00	1 073 424,00	1 073 424,00	1 073 424,00	43 107,00	43 107,00	43 107,00
Wykonanie 2021	43 107,00	43 107,00	0,00	1 073 424,00	1 073 424,00	1 073 424,00	43 107,00	43 107,00	43 107,00
2022	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00	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 2019	4 949 061,36	3 292 212,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	563 393,56	253 985,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 142 753,00	1 073 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 142 753,00	1 073 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	635 000,00	540 000,00	0,00	5 876 500,00	0,00	5 876 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					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 2019	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	
Plan 3 kw. 2021	6 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	6 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	5 853 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2022 rok - Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 261 500,00	5 876 500,00	6 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 261 500,00	5 876 500,00	6 000 000,00	1 000 000,00	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:				1 260 000,00	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				1 260 000,00	635 000,00	0,00	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	2022	1 260 000,00	635 000,00	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				13 001 500,00	5 241 500,00	6 000 000,00	1 000 000,00	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				13 001 500,00	5 241 500,00	6 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej na odcinku Granowo-Lichnowy - Budowa drogi gminnej na odcinku Granowo-Lichnowy	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej na odcinku Silno-Burdychowo do drogi powiatowej Raclawki-Objezierze - Budowa drogi gminnej na odcinku Silno-Burdychowo do drogi powiatowej Raclawki-Objezierze	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa promenady w Charzykowach z drogą na Wolność - Budowa promenady w Charzykowach z drogą na Wolność	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Dokum. budowa świetlicy Funka - Dokum. budowa świetlicy Funka	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej Igły-Czartolomie - Przebudowa drogi gminnej Igły-Czartolomie	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa mostu w Kamionce nad rzeką Brdą - Przebudowa mostu w Kamionce nad rzeką Brdą	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi przy osiedlu Jedność w Silnie wraz z sygnalizacją świetlną - Przebudowa drogi przy osiedlu Jedność w Silnie wraz z sygnalizacją świetlną	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Uporządkowanie gospodarki wodne w południowej części gminy Chojnice- etap I - Uporządkowanie gospodarki wodne w południowej części gminy Chojnice- etap I	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2024	9 980 000,00	2 980 000,00	6 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi ul. Ogrody Charzykowy - Budowa drogi ul. Ogrody Charzykowy	Urząd Gminy w Chojnicach	2021	2022	1 260 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	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	12 876 500,00
1.a	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	12 876 500,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00
1.1.1	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	635 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00
1.2	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
1.2.2	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	12 241 500,00
1.3.1	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	12 241 500,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 980 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2022-2033

Uwagi ogólne

Rok 2022 charakteryzuje się znacznym spadkiem dochodów.

W wieloletniej prognozie finansowej na 2022 rok dochody przyjęto z 3,72 % spadkiem w stosunku do 2021 roku w tym dochody bieżące z 2,6 % spadkiem (w tym: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące). Dotyczy to przejęcia przez ZUS od maja 2022 r. obsługi świadczeń wychowawczych 500+.

Dochody majątkowe również charakteryzują się spadkiem wpływu do budżetu środków z zewnątrz (m.in. dotacje z Unii Europejskiej). Dochody majątkowe zostały zaplanowane o 4,8 % niższe od kwoty planowanej w 2021 roku.

Od 2023 roku przyjmuje się wzrost dochodów od 9,5-2,04 % w stosunku do 2022 roku.

DOCHODY

Dochody bieżące w 2022 roku przyjęto z 2,6 % spadkiem w stosunku do 2021 roku.

Udział w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto z 45,7 % wzrostem wyszacowanym przez Ministra Finansów. Udział tego podatku w 2022 roku stanowi 38,34 % w dochodach budżetu państwa.

Wskaźnik udziału należnego podatku od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0.5, 0.33, 0.17.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych gminy w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich gmin został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0.5, 0.33, 0.17.

Udział tego podatku stanowi 6,71% w dochodach budżetu państwa.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące charakteryzują się znacznym spadkiem tj. o 47,25%.

Spowodowane jest przejęciem przez ZUS od maja 2022 r. obsługi projektu świadczeń rodzinnych 500+.

Subwencja ogólna została określona przez Ministra Finansów w wielkości wyższej o 2,33 % w tym:

- subwencja wyrównawcza

z tego:

kwota podstawowa - „0” |

kwota uzupełniająca - wzrost o kwotę 56.210,- zł

- część ogólna subwencji oświatowej - wzrost o kwotę 429.250,- zł

Razem wzrost o 485.460,- 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. Dochód podatkowy na 1 mieszkańca w Gminie Chojnice wynosi 115,4% średniego dochodu podatkowego na mieszkańca w kraju. W związku z tym Gmina Chojnice nie otrzymuje podstawowej subwencji wyrównawczej z ww tytułu. Gmina Chojnice otrzymuje kwotę uzupełniającą subwencji wyrównawczej.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia na 1 km² w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju na 1 km² (w 2020 średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122 osoby na kilometr kwadratowy) i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca. Liczba mieszkańców w gminie na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiła 19.498 osób.

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2022 planowana jest ze wzrostem o 2,3 %.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2022 rok zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym:

między innymi

- zmiana liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego
- wzrost kwotowy odpisu na ZFŚS dla nauczycieli
- zwiększenie wysokości rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej

Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych zostały zwiększone na 2022 rok o 5% w stosunku do 2021 roku.

Natomiast podatek rolny, który oblicza się na podstawie ceny skupu żyta za ostatnie 11 kwartałów wg GUS ustalono na poziomie roku 2021.

W 2022 roku planuje się spadek dochodów bieżących o 2,6% w stosunku do roku 2021 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Natomiast planuje się wzrost dochodów pozostałych o 3,27%.

Wpływ z tytułu podatku od nieruchomości został zaplanowany z wzrostem 7,3% w 2022 roku w stosunku do roku 2021.

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 z tytułu podatku od nieruchomości o 13,6%.

Od 2028 roku planuje się dochody z tytułu podatku od nieruchomości w takiej samej wysokości aż do roku 2033.

Od 2027 roku do 2033 roku planuje się dochody bieżące w każdym roku w takiej samej wysokości.

Dochody majątkowe w 2022 roku zostały zaplanowane ze spadkiem 14,6% w stosunku do 2021 roku.

Znaczącym źródłem tych dochodów są środki z Rządowego Rozwoju Dróg.

Dochody ze sprzedaży majątku utrzymane zostały na podobnym poziomie.

WYDATKI

W 2022 roku planuje się znaczny spadek wydatków bieżących o 3,7%.

Ww spadek dotyczy głównie wydatków w dziale Rodzina w związku z przejęciem przez ZUS od maja 2022 roku zadań związanych z wypłatą świadczeń 500+. W związku z tym jest również spadek planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone.

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

W 2011 roku udzielono poręczenia Spółce z o. o. Zakład Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze na kwotę 1.567.671,-zł. Dotychczas spółka spłaciła 1.066.400,- zł.

Pozostaje do spłaty 501.271,- zł.

Od 2022 roku do 2025 roku i tak:

- 2022 rok – 163.840,- zł

- 2023 rok – 163.840,- zł

- 2024 rok – 137.971,- zł

- 2025 rok – 35.620,- zł.

Razem 501.271,- 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 2022 roku planuje się wzrostu wynagrodzeń o 10% od 1 stycznia 2022 r.

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 2022 rok zostały przedstawione w projekcie budżetu na 2022 r.

Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie wynikają w części z Wieloletniej Prognozy Finansowej obowiązującej w 2021 roku.

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

Wiele przedsięwzięć zostanie zakończonych w 2021 roku. Niektóre projekty zostały zaniechane, a niektóre w części lub w całości przeniesione na 2022 rok.

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

Zweryfikowano wartości kosztorysowe. Zapisane przedsięwzięcia majątkowe zostaną sfinalizowane w całości w 2022 roku.

W 2022 roku, ujęte w prognozie kwoty na wydatki majątkowe jednoznacznie zostaną przypisane na konkretne zadania w każdym roku budżetowym.

PRZYCHODY

W 2022 roku planuje się przychody w kwocie 34.000.000,- zł

w tym:

- 12.000.000,- zł – zaciągnięty kredyt, z którego planuje się pokryć deficyt budżetu w kwocie 6.146.760,- zł. Pozostała kwota zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów

- 22.000.000,- zł – wolne środki wypracowane w 2021 roku

Źródłem wolnych środków będą niezrealizowane niektóre projekty inwestycyjne, a niektóre są przeniesione do realizacji w 2022 roku.

Ponadto Miasto Chojnice dokona zwrotu niewykorzystanej w części dotacji z tyt. pomocy z przeznaczeniem na projekt pn. „Utworzenie transportowego węzła integrującego wraz ze ścieżkami pieszo-rowerowymi w Chojnicach”. W terminie do 28 grudnia 2021 r. Minister Finansów przekaże środki na uzupełnienie dochodów gmin, które nie będą zaangażowane w 2021 roku.

Wydatki bieżące również nie będą wykonane w 100%.

Ww wolne środki zostaną przekazane na pokrycie deficytu budżetu.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich w kwocie 5.853.240,- 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 2022 roku wykazuje wartość ujemną. Co oznacza, że występuje deficyt w kwocie 28.146.760,- zł.

Od 2023 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 2022 rok zaplanowano deficyt w kwocie 28.146.760,- zł oraz spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na kwotę 5.853.240,- zł.

Powyższy deficyt i spłata pożyczek i kredytów zostanie pokryta planowanymi środkami wypracowanymi w 2021 roku oraz zaciągniętym kredytem.

Od 2023 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 2021 - 27.173.140,-
rok 2022 - 33.320.000,-
rok 2023 - 28.100.000,-
rok 2024 - 21.550.000,-
rok 2025 - 16.150.000,-
rok 2026 - 11.150.000,-
rok 2027 - 7.000.000,-
rok 2028 - 3.000.000,-

W kol. 5.1 WPF zostały zaprezentowane spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek do 2029 roku.

Różnica wskaźnika planowanej spłaty do wskaźnika dopuszczalnej spłaty wykazuje w latach 2021 – 2033 wartość dodatnią.

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

Od 2021 roku do 2033 wykazuje wartość dodatnią.

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

W załączniku Nr 2 do projektu uchwały WPF przedstawiono przedsięwzięcia do 2024 roku.

W poz. 1 zaprezentowano wydatki na przedsięwzięcia ogółem do 2024 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.