

**UCHWAŁA NR XLI/710/2023
RADY GMINY W CHOJNICACH**

z dnia 24 lutego 2023 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXIX/667/2022 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 28 grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2023 -2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40), art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.)

**Rada Gminy
uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr XXXIX/667/2022 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2023 - 2029 dokonać następujących zmian:

- a) zmienić treść Załącznika Nr 1 składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne i nadać mu brzmienie jak w Załączniku Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- b) zmienić treść załącznika Nr 2 – wykaz planowanych, realizowanych przedsięwzięć i nadać mu brzmienie jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Pozostała treść Uchwały pozostaje bez zmian.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez jej wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Chojnicach oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady

Ryszard Kontek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLI/710/2023 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 24 lutego 2023 roku

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 2016	74 547 173,32	72 084 141,31	10 065 233,00	233 520,18	21 644 415,00	24 503 061,71	15 637 911,42	7 263 152,59	2 463 032,01	1 817 475,12	607 930,87	
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	9 439 829,32	6 199 898,07	2 543 758,65	3 625 964,12	
Wykonanie 2018	93 763 984,95	87 518 545,55	13 170 221,00	168 036,55	23 083 584,00	33 147 442,20	17 949 261,80	9 127 199,68	6 245 439,40	729 812,92	5 462 376,13	
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	5 183 719,65	
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	
Wykonanie 2021	115 011 084,95	109 963 012,27	16 987 646,00	260 018,54	26 794 180,00	39 362 099,58	26 559 068,15	12 879 763,90	5 048 072,68	1 576 726,60	3 466 497,92	
Plan 3 kw. 2022	126 794 894,73	120 680 127,73	28 902 871,00	290 711,00	24 355 325,00	37 077 647,73	30 053 573,00	15 548 000,00	6 114 767,00	1 500 410,00	4 340 484,00	
Wykonanie 2022	133 768 875,17	131 895 698,57	31 791 289,57	290 711,00	24 355 325,00	43 526 790,87	31 931 582,13	14 572 170,18	1 873 176,60	618 699,44	771 190,00	
2023	116 960 510,64	92 063 023,64	14 677 849,00	344 378,00	31 506 812,00	12 330 155,64	33 203 829,00	17 596 084,00	24 897 487,00	1 877 394,00	23 000 093,00	
2024	105 170 880,00	95 170 880,00	15 523 293,00	364 214,00	33 321 604,00	11 511 687,00	34 450 082,00	18 609 618,00	10 000 000,00	1 000 000,00	9 000 000,00	
2025	108 921 178,00	98 121 178,00	16 004 515,00	375 505,00	34 354 574,00	11 868 549,00	35 518 035,00	19 186 516,00	10 800 000,00	1 000 000,00	9 800 000,00	
2026	112 074 208,00	100 574 208,00	16 404 628,00	384 893,00	35 213 438,00	12 165 263,00	36 405 986,00	19 666 179,00	11 500 000,00	1 000 000,00	10 500 000,00	
2027	113 990 861,00	103 490 861,00	16 880 362,00	396 055,00	36 234 628,00	12 518 056,00	37 461 760,00	20 236 498,00	10 500 000,00	1 500 000,00	9 000 000,00	
2028	118 992 096,00	106 492 096,00	17 369 892,00	407 541,00	37 285 432,00	12 881 080,00	38 548 151,00	20 823 356,00	12 500 000,00	1 500 000,00	11 000 000,00	
2029	121 973 874,00	109 473 874,00	17 856 249,00	418 952,00	38 329 424,00	13 241 750,00	39 627 499,00	21 406 410,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2016	75 133 920,83	65 380 422,62	21 664 637,59	0,00	0,00	659 764,38	0,00	0,00	0,00	9 753 498,21	7 707 498,21	3 054 441,49
Wykonanie 2017	94 204 847,30	76 966 528,70	22 700 047,68	0,00	0,00	632 279,28	0,00	0,00	0,00	17 238 318,60	15 708 318,60	2 893 580,49
Wykonanie 2018	103 792 095,24	81 597 555,82	24 581 659,97	0,00	0,00	1 004 237,50	0,00	0,00	0,00	22 194 539,42	20 309 539,42	3 216 996,79
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
Wykonanie 2021	139 744 692,16	101 122 738,60	30 007 895,67	0,00	0,00	391 355,95	0,00	0,00	0,00	38 621 953,56	31 919 953,56	3 656 073,48
Plan 3 kw. 2022	159 991 654,73	118 264 086,73	38 544 573,48	86 232,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	41 727 568,00	35 925 568,00	12 225 428,00
Wykonanie 2022	144 014 493,89	114 415 631,50	33 235 389,67	0,00	0,00	1 218 889,53	0,00	0,00	0,00	29 598 862,39	25 196 862,39	11 098 660,64
2023	145 289 971,64	103 233 125,64	42 056 285,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	42 056 846,00	34 371 756,00	1 772 137,00
2024	98 120 880,00	91 818 776,70	43 263 656,00	0,00	0,00	1 739 913,00	0,00	0,00	0,00	6 302 103,30	4 302 103,30	2 000 000,00
2025	102 521 178,00	92 652 852,00	44 064 034,00	0,00	0,00	1 047 975,00	0,00	0,00	0,00	9 868 326,00	7 868 326,00	1 000 000,00
2026	106 074 208,00	93 561 934,00	44 835 155,00	0,00	0,00	591 675,00	0,00	0,00	0,00	12 512 274,00	11 512 274,00	1 000 000,00
2027	109 340 861,00	95 790 152,00	46 112 957,00	0,00	0,00	338 713,00	0,00	0,00	0,00	13 550 709,00	12 550 709,00	1 000 000,00
2028	114 492 096,00	98 059 439,00	47 404 120,00	0,00	0,00	83 375,00	0,00	0,00	0,00	16 432 657,00	14 932 657,00	1 500 000,00
2029	118 473 874,00	100 573 327,00	48 719 584,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	17 900 547,00	16 900 547,00	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 2016	-586 747,51	0,00	13 278 279,00	6 714 000,00	0,00	0,00	0,00	6 564 279,00	586 747,51
Wykonanie 2017	-2 236 587,24	0,00	17 187 772,00	9 323 240,00	0,00	0,00	0,00	7 864 532,00	2 236 587,24
Wykonanie 2018	-10 028 110,29	0,00	20 884 984,00	10 900 000,00	43 126,29	0,00	0,00	9 984 984,00	9 984 984,00
Wykonanie 2019	5 268 057,15	5 268 057,15	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	5 770 000,00	7 860 694,39	0,00	0,00	0,00	0,00	7 860 694,39	0,00
Wykonanie 2021	-24 733 607,21	0,00	58 966 700,93	0,00	0,00	25 749 460,93	0,00	33 217 240,00	24 733 607,21
Plan 3 kw. 2022	-33 196 760,00	0,00	39 050 000,00	12 000 000,00	6 146 760,00	0,00	0,00	27 050 000,00	27 050 000,00
Wykonanie 2022	-10 245 618,72	0,00	39 050 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	27 050 000,00	10 245 618,72
2023	-28 329 461,00	0,00	33 549 461,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	29 549 461,00	28 329 461,00
2024	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 500 000,00	3 500 000,00	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:			
	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	4 827 000,00	4 827 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966 200,00	4 966 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 770 000,00	5 770 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 934 800,00	5 934 800,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 853 240,00	5 853 240,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 734 148,40	5 734 148,40	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	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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	
	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:	z tego:	z tego:	z tego:					
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	32 080 680,00	0,00	6 703 718,69	13 267 997,69
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	36 437 720,00	0,00	8 801 833,29	16 666 365,29
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	42 257 240,00	0,00	5 920 989,73	15 905 973,73
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	38 987 240,00	0,00	19 715 195,20	25 577 832,44
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	33 217 240,00	0,00	87 419 361,12	95 280 055,51
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	27 173 240,00	0,00	8 840 273,67	67 806 974,60
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	33 320 000,00	0,00	2 416 041,00	29 466 041,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	33 439 091,60	0,00	17 480 067,07	44 530 067,07
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 100 000,00	0,00	-11 170 102,00	18 379 359,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	25 050 000,00	0,00	3 352 103,30	3 352 103,30
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 650 000,00	0,00	5 468 326,00	5 468 326,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 650 000,00	0,00	7 012 274,00	7 012 274,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	7 700 709,00	7 700 709,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	8 432 657,00	8 432 657,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 900 547,00	8 900 547,00

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 2016	0,00%	x	19,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	30,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	63,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,30%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,35%	6,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	21,19%	21,89%	x	x	x	x
2023	9,56%	-11,00%	-8,64%	24,55%	26,80%	TAK	TAK
2024	10,51%	6,09%	7,28%	20,55%	22,80%	TAK	TAK
2025	8,64%	7,55%	x	18,32%	20,57%	TAK	TAK
2026	7,46%	8,60%	x	15,64%	18,04%	TAK	TAK
2027	5,48%	8,84%	x	12,80%	15,20%	TAK	TAK
2028	4,90%	9,10%	x	5,36%	7,76%	TAK	TAK
2029	3,66%	9,27%	x	4,79%	7,20%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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 2016	0,00	0,00	0,00	25 862,50	25 862,50	25 862,50	18 190,90	18 190,90	0,00
Wykonanie 2017	104 438,00	104 438,00	94 685,00	2 328 043,00	2 328 043,00	2 227 111,00	119 369,18	119 369,18	94 691,00
Wykonanie 2018	302 785,00	302 785,00	276 079,54	1 930 421,37	1 930 421,37	1 903 967,10	328 432,14	328 432,14	288 777,83
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	472 121,31	472 121,31	438 951,35	218 503,95	218 503,95	211 934,85
Wykonanie 2021	76 586,12	76 586,12	73 687,17	5 000,00	5 000,00	0,00	73 437,01	73 437,01	72 690,80
Plan 3 kw. 2022	1 016 002,00	1 016 002,00	1 012 212,00	874 031,00	874 031,00	874 031,00	1 036 457,00	1 036 457,00	1 030 514,00
Wykonanie 2022	1 007 374,89	1 007 374,89	1 004 493,33	95 000,00	95 000,00	84 280,00	1 029 490,17	1 029 490,17	1 024 455,86
2023	0,00	0,00	0,00	2 180 593,00	2 180 593,00	2 164 873,00	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

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 2016	43 402,78	43 402,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 807 939,45	2 807 939,45	2 314 103,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 614 244,29	2 614 244,29	1 992 320,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 949 061,36	4 949 061,36	3 292 212,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	563 393,56	563 393,56	253 985,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 943 662,77	1 943 662,77	1 005 864,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 185 000,00	2 185 000,00	874 031,00	6 410 500,00	0,00	6 410 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	975 212,73	975 212,73	245 595,73	6 410 500,00	0,00	6 410 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 595 000,00	2 595 000,00	2 164 873,00	3 428 394,00	0,00	3 428 394,00	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

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					
					w tym:							
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 2016	4 827 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	4 966 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	4 994 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-86 243,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	5 370 000,00	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	
Wykonanie 2021	5 934 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109 200,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	5 853 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	5 734 148,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	5 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119 091,60	0,00	0,00	0,00	
2024	6 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	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 Uchwały Nr XLI/710/2023 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 24 lutego 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 095 394,00	3 428 394,00	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				4 095 394,00	3 428 394,00	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:				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	Urząd Gminy w Chojnicach	2019	2023	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				2 835 394,00	2 793 394,00	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				2 835 394,00	2 793 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa na budowę drogi wewnętrznej o dł ~1,60 km na odcinku Powalki ul. Parkowa - ul. Polna - ul. Klonowa	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa na budowę drogi gminnej nr 239002G o dł. ~1,70 km na odcinku od drogi powiatowej nr 2623G do przejazdu drogowo-kolejowego Krojanty Dworzec	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Cyfryzacja Urzędu Gminy w Chojnicach	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	1 830 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi ul. Chojnicka Lichnowy	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi przy Kościele w m. Niezychowice	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	69 905,00	67 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa parkingu w m. Swornegacie - dokumentacja	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	172 639,00	172 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ścieżki rowerowej Lichnowy-Ostrowite - dokumentacja	Urząd Gminy w Chojnicach	2022	2023	78 850,00	78 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	3 428 394,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	3 428 394,00
1.1	0,00	0,00	635 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	635 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	635 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	2 793 394,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	2 793 394,00
1.3.2.1	0,00	0,00	92 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	92 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	67 905,00
1.3.2.6	0,00	0,00	172 639,00
1.3.2.7	0,00	0,00	78 850,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2023-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chojnice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 699 928,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 675 428,64 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 24 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 681 568,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 647 068,64 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 34 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -28 329 461,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	115 260 582,00	+1 699 928,64	116 960 510,64
Dochody bieżące	90 387 595,00	+1 675 428,64	92 063 023,64
Dotacje bieżące	10 884 727,00	+1 445 428,64	12 330 155,64
Pozostałe	32 973 829,00	+230 000,00	33 203 829,00
Dochody majątkowe	24 872 987,00	+24 500,00	24 897 487,00
Wydatki ogółem	143 608 403,00	+1 681 568,64	145 289 971,64
Wydatki bieżące	101 586 057,00	+1 647 068,64	103 233 125,64
Wynagrodzenia i pochodne	42 561 393,00	-505 108,00	42 056 285,00
Pozostałe wydatki bieżące	56 624 664,00	+2 152 176,64	58 776 840,64
Wydatki majątkowe	42 022 346,00	+34 500,00	42 056 846,00
Wynik budżetu	-28 347 821,00	+18 360,00	-28 329 461,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chojnice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 18 360,00 zł i po zmianach wynoszą 33 549 461,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	33 567 821,00	-18 360,00	33 549 461,00
Wolne środki	29 567 821,00	-18 360,00	29 549 461,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chojnice

Rok	Zobowiązanie	Zobowiązanie	Zobowiązania razem
-----	--------------	--------------	--------------------

	historyczne [zł]	planowane [zł]	[zł]
2023	5 220 000,00	0,00	5 220 000,00
2024	6 550 000,00	500 000,00	7 050 000,00
2025	5 400 000,00	1 000 000,00	6 400 000,00
2026	5 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00
2027	4 150 000,00	500 000,00	4 650 000,00
2028	4 000 000,00	500 000,00	4 500 000,00
2029	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chojnice na lata 2023-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,56%	24,55%	TAK	26,80%	TAK
2024	10,51%	20,55%	TAK	22,80%	TAK
2025	8,64%	18,32%	TAK	20,57%	TAK
2026	7,46%	15,64%	TAK	18,04%	TAK
2027	5,48%	12,80%	TAK	15,20%	TAK
2028	4,90%	5,36%	TAK	7,76%	TAK
2029	3,66%	4,79%	TAK	7,20%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Chojnice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”. Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.