



PROJEKT

WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY MIEJSKIEJ CHOJNICE

na lata 2020 - 2036

14 listopad 2019 r.



projekt

Uchwała Nr .../.../19
Rady Miejskiej w Chojnicach
z dnia ... grudnia 2019 r.

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 - 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1696 i 1815) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 oraz z 2018 r. poz. 2245) uchwała się, co następuje:

- § 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z części głównej, części zawierającej wielkości informacyjne, kontrolne i uzupełniające oraz z objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
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. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Chojnice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zm.), w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów (Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 ze zm.).
- § 5. Traci moc Uchwała Nr II/15/18 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 17 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 - 2033 z późniejszymi zmianami.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Opinia prawna

Projekt uchwały odpowiada przepisom prawa. Nie wnoszę uwag.

OPINIA PRAWNA
Rękoispa
mgr Mirosława Rogalska
PI-1393

BURMISTRZ

dr inż. Arkadiusz Finster

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały/19 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia grudnia 2019 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		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	
Dochody ogółem x		Docho	docho	z sub	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)			Dochody majątkowe x			
		dy bieżące x	dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	wencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	173 158 803,81	161 160 657,37	32 247 623,00	1 910 020,03	35 466 821,00	56 069 050,71	35 467 142,63	19 130 785,30	11 998 146,44	3 802 838,43	8 153 450,65	
Wykonanie 2018	173 682 358,59	164 550 181,92	35 890 037,00	1 739 615,42	36 250 791,00	55 362 591,06	35 307 147,44	17 831 962,29	9 132 176,67	3 108 643,45	5 984 359,62	
Plan 3 kw. 2019	202 810 223,44	166 937 226,44	35 233 522,00	1 800 000,00	36 245 547,00	53 057 795,44	40 600 362,00	18 130 827,00	35 872 997,00	5 065 000,00	30 924 300,00	
Wykonanie 2019	208 219 914,37	175 620 293,37	35 233 522,00	1 800 000,00	36 245 547,00	61 704 441,37	40 636 763,00	18 130 827,00	32 599 621,00	5 065 000,00	30 924 300,00	
2020	216 898 241,00	177 431 715,00	37 466 817,00	1 800 000,00	37 696 043,00	60 276 894,00	40 191 961,00	21 271 215,00	39 466 526,00	10 065 000,00	29 101 526,00	
2021	197 594 837,00	181 879 545,00	38 590 822,00	1 818 000,00	38 073 003,00	62 000 000,00	41 997 720,00	21 802 995,00	15 715 292,00	5 000 000,00	10 715 292,00	
2022	189 876 203,00	184 678 110,00	39 748 546,00	1 836 180,00	38 453 733,00	62 000 000,00	42 639 651,00	22 348 070,00	5 198 093,00	2 000 000,00	3 198 093,00	
2023	189 552 657,00	187 552 657,00	40 941 003,00	1 854 542,00	38 838 271,00	62 000 000,00	43 918 841,00	22 908 772,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2024	192 505 360,00	190 505 360,00	42 169 239,00	1 873 067,00	39 228 654,00	62 000 000,00	45 236 406,00	23 479 441,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2025	195 538 546,00	193 538 546,00	43 434 310,00	1 891 618,00	39 618 920,00	62 000 000,00	46 593 498,00	24 066 427,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
2026	196 654 488,00	196 654 488,00	44 737 339,00	1 910 756,00	40 015 109,00	62 000 000,00	47 991 303,00	24 668 088,00	0,00	0,00	0,00	
2027	199 855 605,00	199 855 605,00	46 079 459,00	1 929 844,00	40 015 109,00	62 000 000,00	49 431 042,00	25 284 790,00	0,00	0,00	0,00	
2028	203 144 372,00	203 144 372,00	47 461 843,00	1 949 142,00	40 819 413,00	62 000 000,00	50 913 974,00	25 916 910,00	0,00	0,00	0,00	
2029	206 523 332,00	206 523 332,00	48 885 698,00	1 968 633,00	41 227 607,00	62 000 000,00	52 441 393,00	26 564 833,00	0,00	0,00	0,00	
2030	209 995 107,00	209 995 107,00	50 352 269,00	1 988 320,00	41 639 883,00	62 000 000,00	54 014 635,00	27 228 954,00	0,00	0,00	0,00	

2031	213 562 396,00	213 562 396,00	51 862 837,00	2 008 203,00	42 056 282,00	62 000 000,00	55 635 074,00	27 909 677,00	0,00	0,00
2032	217 227 978,00	217 227 978,00	53 418 722,00	2 028 285,00	42 476 845,00	62 000 000,00	57 304 126,00	28 607 419,00	0,00	0,00
2033	220 994 715,00	220 994 715,00	55 021 284,00	2 048 568,00	42 901 613,00	62 000 000,00	59 023 260,00	29 322 605,00	0,00	0,00
2034	224 865 553,00	224 865 553,00	56 671 922,00	2 069 054,00	43 330 629,00	62 000 000,00	60 793 947,00	30 055 670,00	0,00	0,00
2035	228 843 526,00	228 843 526,00	58 372 080,00	2 089 744,00	43 763 936,00	62 000 000,00	62 617 766,00	30 807 062,00	0,00	0,00
2036	232 931 758,00	232 931 758,00	60 123 242,00	2 110 642,00	44 201 575,00	62 000 000,00	64 496 299,00	31 577 238,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1022 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimumy (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 pozycje obejmujące 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 wykonawczej 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:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu porczeń i gwarancji x
Lp	z	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	w tym:
Wykonanie 2017	169 745 072,87	144 828 472,82	0,00	0,00	0,00	996 322,50	0,00	0,00	24 916 600,05	24 916 600,05	0,00	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	0,00
Wykonanie 2018	199 926 013,14	151 848 173,20	0,00	0,00	0,00	1 275 968,73	0,00	0,00	48 077 839,94	48 077 839,94	0,00		0,00
Plan 3 kw. 2019	214 766 346,44	163 546 651,44	0,00	0,00	0,00	2 296 500,00	0,00	0,00	51 219 695,00	51 219 695,00	0,00		0,00
Wykonanie 2019	220 258 537,37	174 470 598,37	55 646 483,78	0,00	0,00	2 296 500,00	0,00	0,00	45 787 939,00	45 787 939,00	0,00		0,00
2020	228 669 241,00	177 291 783,00	58 818 425,00	486 292,00	0,00	2 588 955,00	0,00	0,00	51 377 458,00	51 377 458,00	1 350 119,00		0,00
2021	194 837 837,00	165 500 000,00	60 000 000,00	487 842,00	0,00	2 793 368,00	0,00	0,00	29 337 837,00	29 337 837,00	0,00		0,00
2022	180 867 203,00	167 154 999,00	60 500 000,00	510 247,00	0,00	2 565 902,00	0,00	0,00	13 712 204,00	13 712 204,00	0,00		0,00
2023	180 807 857,00	168 800 001,00	61 000 000,00	449 333,00	0,00	2 285 290,00	0,00	0,00	12 007 655,00	12 007 655,00	0,00		0,00
2024	183 760 380,00	170 500 000,00	61 500 000,00	450 893,00	0,00	2 001 815,00	0,00	0,00	13 260 380,00	13 260 380,00	0,00		0,00
2025	186 793 546,00	172 200 000,00	62 000 000,00	205 192,00	0,00	1 718 339,00	0,00	0,00	14 593 546,00	14 593 546,00	0,00		0,00
2026	187 778 488,00	173 900 000,00	62 500 000,00	120 740,00	0,00	1 577 739,00	0,00	0,00	13 678 488,00	13 678 488,00	0,00		0,00
2027	194 095 605,00	175 600 000,00	63 000 000,00	122 390,00	0,00	1 130 120,00	0,00	0,00	18 495 605,00	18 495 605,00	0,00		0,00
2028	199 684 372,00	177 300 000,00	64 500 000,00	124 100,00	0,00	911 240,00	0,00	0,00	22 384 372,00	22 384 372,00	0,00		0,00
2029	203 063 332,00	179 200 000,00	65 000 000,00	125 850,00	0,00	779 760,00	0,00	0,00	23 863 332,00	23 863 332,00	0,00		0,00
2030	206 535 107,00	180 900 000,00	65 500 000,00	127 640,00	0,00	648 290,00	0,00	0,00	25 635 107,00	25 635 107,00	0,00		0,00
2031	210 102 396,00	182 700 000,00	66 000 000,00	129 550,00	0,00	516 800,00	0,00	0,00	27 402 396,00	27 402 396,00	0,00		0,00
2032	213 767 978,00	184 500 000,00	66 500 000,00	131 500,00	0,00	385 320,00	0,00	0,00	29 267 978,00	29 267 978,00	0,00		0,00
2033	218 934 715,00	186 400 000,00	67 000 000,00	133 470,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	32 534 715,00	32 534 715,00	0,00		0,00
2034	222 805 553,00	188 300 000,00	67 500 000,00	135 470,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	34 505 553,00	34 505 553,00	0,00		0,00
2035	226 783 526,00	190 200 000,00	68 000 000,00	137 500,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	36 583 526,00	36 583 526,00	0,00		0,00

2036	232 431 758,00	192 000 000,00	68 500 000,00	139 560,00	0,00	80 000,00	0,00	40 431 758,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	------------	------	-----------	------	---------------	------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x e)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych s)	3.1			4	4.1		4.2	4.2.1		
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		w tym:
Wykonanie 2017	3 413 730,94	3 413 730,94	0,00	31 488 047,18	21 700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 788 047,18	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-26 243 654,55	0,00	0,00	40 660 878,12	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	26 860 878,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-11 956 123,00	0,00	0,00	19 407 123,00	14 000 000,00	6 549 000,00	0,00	0,00	5 407 123,00	5 407 123,00	0,00	5 407 123,00
Wykonanie 2019	-12 038 623,00	0,00	0,00	19 489 623,00	14 000 000,00	6 549 000,00	0,00	0,00	5 489 623,00	5 489 623,00	0,00	5 489 623,00
2020	-11 771 000,00	0,00	0,00	17 000 000,00	15 600 000,00	10 371 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2021	2 757 000,00	2 757 000,00	2 757 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 009 000,00	9 009 000,00	9 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	8 745 000,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	8 745 000,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 745 000,00	8 745 000,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	8 876 000,00	8 876 000,00	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 760 000,00	5 760 000,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 460 000,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 460 000,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 460 000,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 460 000,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 460 000,00	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 060 000,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 060 000,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 060 000,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	500 000,00	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 włączalnej 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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		w tym:		5.1	w tym:		5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x				
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	8 040 900,00	0,00	0,00	8 040 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	7 462 500,00	0,00	0,00	7 462 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 451 000,00	0,00	0,00	7 451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 451 000,00	0,00	0,00	7 451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 229 000,00	0,00	0,00	5 229 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	7 757 000,00	0,00	0,00	7 757 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	9 009 000,00	0,00	0,00	9 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	0,00	0,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	0,00	0,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	8 745 000,00	0,00	0,00	8 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 876 000,00	0,00	0,00	8 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2086	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	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:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^(b) a wydatkami bieżącymi
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:												
	z tego:												
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Wykonanie 2017	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	16 332 184,55	26 120 231,73				
Wykonanie 2018	X	X	X	0,00	53 359 500,00	0,00	12 702 008,72	39 562 886,84					
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	0,00	66 246 000,00	0,00	3 360 575,00	8 797 698,00					
Wykonanie 2019	X	X	X	0,00	66 246 000,00	0,00	1 149 695,00	6 639 318,00					
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	76 617 000,00	0,00	139 932,00	1 539 932,00					
2021	X	X	X	0,00	73 860 000,00	0,00	16 379 549,00	16 379 545,00					
2022	X	X	X	0,00	64 851 000,00	0,00	17 523 111,00	17 523 111,00					
2023	X	X	X	0,00	56 106 000,00	0,00	18 752 656,00	18 752 656,00					
2024	X	X	X	0,00	47 361 000,00	0,00	20 005 360,00	20 005 360,00					
2025	X	X	X	0,00	38 616 000,00	0,00	21 338 546,00	21 338 546,00					
2026	X	X	X	0,00	29 740 000,00	0,00	22 754 488,00	22 754 488,00					
2027	X	X	X	0,00	23 980 000,00	0,00	24 255 605,00	24 255 605,00					
2028	X	X	X	0,00	20 520 000,00	0,00	25 844 372,00	25 844 372,00					
2029	X	X	X	0,00	17 060 000,00	0,00	27 323 332,00	27 323 332,00					
2030	X	X	X	0,00	13 600 000,00	0,00	29 095 107,00	29 095 107,00					
2031	X	X	X	0,00	10 140 000,00	0,00	30 862 396,00	30 862 396,00					
2032	X	X	X	0,00	6 680 000,00	0,00	32 727 978,00	32 727 978,00					
2033	X	X	X	0,00	4 620 000,00	0,00	34 594 715,00	34 594 715,00					
2034	X	X	X	0,00	2 560 000,00	0,00	36 565 553,00	36 565 553,00					
2035	X	X	X	0,00	500 000,00	0,00	38 643 526,00	38 643 526,00					

2036	X	X	X	X		0,00	0,00	0,00	40 931 758,00	40 931 758,00
------	---	---	---	---	--	------	------	------	---------------	---------------

b) Skorygowanie o skutki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	B.2	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 plerwszy 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 oraz plerwszy 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	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Lp	B.1	B.2	B.3	B.3.1	B.4	B.4.1	
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,69%	x	x	x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,54%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,12%	7,55%	x	x	x	
Wykonanie 2019	0,00%	3,03%	5,46%	x	x	x	
2020	7,09%	2,48%	8,86%	13,63%	12,93%	TAK	
2021	9,21%	16,02%	17,86%	10,35%	9,65%	TAK	
2022	9,65%	16,40%	15,94%	11,42%	10,73%	TAK	
2023	9,14%	16,76%	16,53%	14,22%	14,22%	TAK	
2024	8,71%	17,13%	17,12%	16,78%	16,78%	TAK	
2025	8,11%	17,53%	x	16,53%	16,53%	TAK	
2026	7,65%	18,07%	x	13,06%	12,76%	TAK	
2027	5,09%	18,41%	x	14,91%	14,91%	TAK	
2028	3,18%	18,96%	x	17,19%	17,19%	TAK	
2029	3,02%	18,45%	x	17,61%	17,61%	TAK	
2030	2,86%	20,10%	x	18,04%	18,04%	TAK	
2031	2,71%	20,70%	x	18,52%	18,52%	TAK	
2032	2,56%	21,33%	x	19,03%	19,03%	TAK	
2033	1,60%	21,98%	x	19,57%	19,57%	TAK	
2034	1,55%	22,65%	x	20,13%	20,13%	TAK	
2035	1,44%	23,28%	x	20,74%	20,74%	TAK	

2036	0,42%	23,99%	x	21,36%	21,36%	TAK	TAK
------	-------	--------	---	--------	--------	-----	-----

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:	
	8.1	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		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Łp		9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2017	2 574 242,22	2 574 242,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 086 021,62	2 086 021,62	0,00		
Wykonanie 2018	1 066 554,53	1 066 554,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1 240 114,60	1 240 114,60	0,00		
Plan 3 kw. 2019	1 726 860,00	1 726 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 870 510,00	1 870 510,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	1 422 372,00	1 422 372,00	1 281 918,00	25 034 995,00	25 034 965,00	19 450 059,00	1 595 862,00	1 595 862,00	1 281 918,00		
2021	309 489,00	309 489,00	309 489,00	10 715 292,00	10 715 292,00	10 715 292,00	341 878,00	341 878,00	309 489,00		
2022	277 418,00	277 418,00	277 418,00	3 198 093,00	3 198 093,00	3 198 093,00	309 814,00	309 814,00	277 418,00		
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		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z przywróceniem lub przywróceniem do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu przjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	w tym:		10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2020	36 690 588,00	36 690 588,00	19 450 059,00	1 820 862,00	49 566 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2021	19 452 855,00	19 452 855,00	10 715 292,00	401 878,00	19 452 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2022	11 851 953,00	11 851 953,00	3 198 093,00	512 814,00	11 851 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2023	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2024	0,00	0,00	0,00	518 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2025	0,00	0,00	0,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	0,00	0,00	0,00	533 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	0,00	0,00	0,00	542 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	0,00	0,00	0,00	413 000,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	18.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyjątkowa z limitu splaty dokonywana w formie wydatków budżetowych	
								zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					wypłaty z tytułu wymagalnych porąceń i gwarancji x
								10.7.2.1	10.7.2.1.1				
lp													
Wykonanie 2017	8 040 900,00	0,00		0,00		0,00		x		0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	7 462 500,00	0,00		0,00		0,00		x		0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	7 451 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	7 451 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2020	5 229 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
2021	7 757 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2022	9 009 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2023	8 745 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2024	8 745 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2025	8 745 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2026	7 316 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2027	3 700 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2028	1 400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2029	1 400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2030	1 400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2031	1 400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2032	1 400 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2033	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2034	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	
2035	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	x	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	---

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 0.3 - 0.3.1 i pozycji z sekcji 12.

1. pozycja oznaczona symbolem „x” sporządzona jest na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresach dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużyć, zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyznaczających poza wspomniany okres, należy znieść w wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
dr inż. Paweł Hyszczyński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały/19 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia grudnia 2019 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				152 005 987,00	19 854 733,00	19 854 733,00	12 364 767,00	510 000,00	518 000,00
1.a	- wydatki bieżące				8 653 279,00	401 878,00	401 878,00	512 814,00	510 000,00	518 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				143 352 708,00	19 452 855,00	19 452 855,00	11 851 953,00	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:				132 195 291,00	19 794 733,00	19 794 733,00	12 161 767,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 667 789,00	341 878,00	341 878,00	309 814,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Stop wykluczeniu - start na pracę	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2017	2022	1 727 407,00	341 878,00	341 878,00	309 814,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój usług społecznych w ramach Gminnego Programu Rewitalizacji Miasta Chojnice -	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2020	2 656 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rewitalizacja Dzielnicy Dworcowej - Drobne inicjatywy rewitalizacyjne -	Urząd Miejski	2018	2020	150 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Rewitalizacja Dzielnicy Dworcowej w Chojnicach - koszty bieżące wynagrodzeń -	Urząd Miejski	2018	2020	133 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				127 527 502,00	19 452 855,00	19 452 855,00	11 851 953,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie transportowego węzła integrującego wraz ze ścieżkami pieszo-rowerowymi w Chojnicach -	Urząd Miejski	2013	2022	35 743 390,00	5 526 103,00	5 526 103,00	4 935 089,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowe zagospodarowanie przetrzeń Wzgórza Ewangelickiego w Chojnicach -	Urząd Miejski	2017	2020	2 327 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa targowiska miejskiego przy ul. Angowickiej w Chojnicach - II etap -	Urząd Miejski	2018	2020	1 420 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Poprawa gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi na terenie MOF Chojnice-Człuchów -	Urząd Miejski	2013	2022	82 567 037,00	13 926 752,00	13 926 752,00	6 916 864,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicach - Człuchowskim MOF - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - Termomodernizacja wraz z przebudową budynków Szkoły Podstawowej Nr 3 -	Urząd Miejski	2016	2020	3 115 977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa obiekty przy ul. Dworcowej na cele społeczne wraz z zagospodarowaniem otoczenia -	Urząd Miejski	2017	2020	1 353 446,00	0,00	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:				19 810 896,00	60 000,00	60 000,00	203 000,00	510 000,00	518 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 965 490,00	60 000,00	60 000,00	203 000,00	510 000,00	518 000,00
1.3.1.1	Program wsparcia prokreacji dla mieszkańców miasta Chojnice na lata 2017 - 2020 -	Urząd Miejski	2017	2020	661 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	525 000,00	533 000,00	542 000,00	413 000,00	88 176 920,00
1.a	525 000,00	533 000,00	542 000,00	413 000,00	5 776 554,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	82 400 366,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	70 242 850,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 247 554,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	840 556,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 098,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	66 900,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	67 995 396,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	23 428 262,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	674 168,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	42 892 432,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	500 514,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	525 000,00	533 000,00	542 000,00	413 000,00	17 933 970,00
1.3.1	525 000,00	533 000,00	542 000,00	413 000,00	3 529 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.2	Wspólny dla organizatorów i przewoźników system poboru opłat za przewozy w zbiorowym transporcie pasażerskim oraz system jednolitej informacji pasażerskiej -	Urząd Miejski	2019	2028	3 304 000,00	0,00	60 000,00	203 000,00	510 000,00	518 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 825 206,00	12 876 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie i adaptacja Fosy Miejskiej wraz z murami obronnymi na cele ścieżki kulturowej w mieście Chojnice -	Urząd Miejski	2015	2020	487 136,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ul. Czeręśniowej Winogronowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	Urząd Miejski	2018	2020	8 296 194,00	7 936 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt budowa ul. Widłkowej -	Urząd Miejski	2018	2020	63 119,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zadaszenie i zagospodarowanie terenu targowiska miejskiego przy ul. Młodzieżowej -	Urząd Miejski	2017	2020	5 505 260,00	3 925 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Pomoc finansowa dla Samorządu Województwa Pomorskiego na wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 212 -	Urząd Miejski	2019	2020	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Pomoc finansowa dla Gminy Człuchów na przebudowę drogi gminnej nr 236040G wraz z budową ścieżki pieszko-rowerowej -	Urząd Miejski	2019	2020	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Placów Zabaw -	Urząd Miejski	2019	2020	356 907,00	309 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Pomoc finansowa dla Województwa Pomorskiego na wykonanie "Dokumentacji projektowej budowy zachodniego obejścia drogowego miasta Chojnice" -	Urząd Miejski	2016	2020	655 590,00	40 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.2	525 000,00	533 000,00	542 000,00	413 000,00	3 304 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	14 404 970,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 936 741,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	5 454 600,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	308 753,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	40 836,00

BURMISTRZ

inż. Arseniusz Fijała

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Miejskiej Chojnice na lata 2020 - 2036

Uwagi ogólne:

Obowiązująca obecnie Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Miejskiej Chojnice została opracowana na lata 2019-2033. Z uwagi na ciągle zmieniające się potrzeby mieszkańców Chojnic oraz na fakt, że na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju (Dz. U. z 2019 r., poz.1903) wprowadzony został nowy wzór Wieloletniej Prognozy Finansowej - wszystkie jednostki samorządu terytorialnego muszą od 2020 roku wprowadzić, opracować nową Wieloletnią prognozę finansową. Zmiany w prognozie podyktowane są też zmianami w ustawie o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2500 ze zm.), która miała na celu:

1. umożliwienie w praktyce restrukturyzacji długu JST przez:
 - 1) spłatę istniejącego zadłużenia nowym długiem o niższych kosztach obsługi. W efekcie samorządy, które zaciągnęły droższe zobowiązania, będą mogły je zamienić na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia,
 - 2) wcześniejszą spłatę długu w sytuacji posiadania:
 - własnych środków finansowych (np. nadwyżka budżetowa z lat poprzednich, środki ze zwrotu udzielonych pożyczek),
 - wolnych środków z tytułu rozliczenia zaciągniętych zobowiązań.

Pozwoli to na racjonalizację gospodarki finansowej i jednocześnie na zmniejszenie długu publicznego i kosztów jego obsługi.

2. Umożliwienie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego dokonywania zmian w budżecie i wieloletniej prognozie finansowej jednostki w związku z realizacją projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.
3. Wzmocnienie mechanizmów prawnych służących zwiększeniu bezpieczeństwa finansowego JST.
 - 1) Uwzględnienie, przy wyliczaniu indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia, tych zobowiązań, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu (m.in. niestandardowe instrumenty finansowe) pozwoli na wyeliminowanie obchodzenia wskaźnika zadłużenia, a tym samym zwiększy bezpieczeństwo finansowe JST.
 - 2) Objęcie zobowiązań, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki ograniczeniem takim jak dla tradycyjnych kredytów i pożyczek.
 - 3) Objęcie limitem spłaty zadłużenia wszystkich wydatków na obsługę długu.
 - 4) Jednostki samorządu będą zobowiązane do uzyskania opinii regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty zobowiązania, które wywołuje skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Wzmocni to również proces monitorowania długu JST.
 - 5) **Wyłączenie wolnych środków** z reguły dotyczącej zrównoważenia budżetu, określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych, aby JST nie zaciągały nadmiernych kredytów.
4. Doprecyzowanie możliwości zadłużania JST i regulacji w zakresie postępowań naprawczych,
 - 1) Wyeliminowanie przy liczeniu wskaźnika zadłużenia dochodów ze sprzedaży majątku, jako elementu poprawiającego możliwości spłaty zadłużenia.
 - 2) Zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o dotacje i środki na cele bieżące, w tym środki UE.
 - 3) Wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE przy wyliczeniu limitu spłaty zadłużenia (licznik prawej strony wzoru).
 - 4) **Wydłużenie do 7 lat okresu, z którego liczony jest limit spłaty zadłużenia (prawa strona relacji) od roku 2026.**

- 5) Wyłączenie wszystkich wydatków bieżących na obsługę długu z prawej strony (obecnie są uwzględniane zarówno z prawej jak i lewej strony wzoru).
- 6) Oparcie wyliczeń indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia zawsze na najbardziej aktualnych danych (z wykonania budżetu), co wyeliminuje sztuczne powiększanie możliwości zadłużania.
- 7) Doprecyzowano przepisy dotyczące realizacji przez JST programów postępowania naprawczych, stosownie do wniosków NIK.

Nową wieloletnią prognozę finansową dla Gminy Miejskiej Chojnice opracowano na lata 2020 – 2036. Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Natomiast prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w związku z czym objęto nią okres do 2036 roku.

Wartości przyjęte w WPF i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie **wyniku budżetu i związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu**.

Dokonano również aktualizacji zaplanowanych przedsięwzięć na lata 2020 – 2028.

DOCHODY:

Prezentowane w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej **dochody budżetowe na 2020 rok** wyniosą łącznie **216.898.241 zł** i zostały sporządzone w oparciu o:

1. informację Ministra Finansów ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. określającą wysokość subwencji ogólnej dla gmin oraz prognozowaną wielkość udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
2. pismo otrzymane z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku FB-I.3110.8.2019.EP z dnia 24 października 2019 r. w sprawie wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz na zadania własne, wykonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego, ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2020 rok;
3. informację z Krajowego Biura Wyborczego DSŁ-3112-94/2019 z 3 października 2019 r. określającą wysokość dotacji na prowadzenie rejestru wyborców;
4. Przewidywane wykonanie dochodów własnych gminy za rok 2019 zwłaszcza tych, które realizowane są przez Urzędy Skarbowe.
5. Obowiązujące umowy i porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego dotyczące przede wszystkim: kosztów finansowania przedszkoli, kosztów prac remontowych i inwestycyjnych na drogach gminnych i powiatowych, biblioteki powiatowej, w sprawie wspólnego finansowania imprez kulturalnych oraz kosztów realizacji wspólnych zadań inwestycyjnych;
6. Zawarte umowy, na podstawie których ustalono dochody z wykorzystania majątku gminy (m.in. wpływy z najmu pomieszczeń) przy niezmienionych stawkach dzierżaw,
7. wniosek o przekazanie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zwolnień określonych w ustawie o PFRON.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w kolejnych latach.

W ramach dochodów bieżących w planie na 2020 r. uwzględniono dotacje związane z realizacją następujących przedsięwzięć:

L.p.	Źródło dochodów	2020	2021	2022
	Środki z Unii Europejskiej na projekty:			
1	"Stop wykluczeniu – start na pracę"	124 087	309 489	277 418
2	"Rozwój usług społecznych w ramach Gminnego Programu Rewitalizacji Miasta Chojnice"	1 166 298		
3	„Rewitalizacja Dzielnicy Dworcowej – Drobne inicjatywy rewitalizacyjne”	82 072		
4	„Rewitalizacja Dzielnicy Dworcowej – Koszty bieżące wynagrodzeń”	49 915		
	Ogółem	1 422 372	309 489	277 418

Dane dotyczące **dochodów na lata od 2020** zostały oszacowane na podstawie analizy wysokości dochodów z trzech kolejnych lat poprzedzających, tj. 2017-2019, z uwzględnieniem dochodów o charakterze jednorazowym (tj. dochody z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektów, dotacje z gmin na zadania drogowe itp.).

Do planu dochodów przyjęto następujące wskaźniki:

1. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2020 rok zaplanowano w wysokości 37.466.817 zł, na kolejne lata założono wzrost w każdym roku o 3 % w stosunku do roku poprzedniego. Na wysokość wpływów z tego tytułu ma wpływ głównie poprawa sytuacji na rynku pracy jak i wzrost najniższego wynagrodzenia wymuszający wzrost pozostałych wynagrodzeń, a w następstwie tego wzrost podatku dochodowego od osób fizycznych. Prognoza podatku na rok 2020 dla Miasta Chojnice pozostaje na poziomie roku 2019.
2. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na 2020 rok to 1.800.000 zł, na kolejne lata określono przy założeniu wzrostu w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
3. W 2020 roku założono wzrost dochodów z podatków i opłat lokalnych. Stawki podatków i opłat lokalnych nie były waloryzowane przez 8 ostatnich lat, tj. od roku 2012. W przypadku podatku od nieruchomości każdą ze stawek ustalono indywidualnie, kierując się stawkami obowiązującymi w 2019 r. w innych miastach województwa pomorskiego. W odniesieniu do pozostałych podatków ustalono ich wzrost o 5%. W następnych latach zakłada się wzrost wpływów z tytułu podatków i opłat lokalnych w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego, natomiast z podatku od nieruchomości w 2020 o 2,5%. Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości wiąże się nie tylko ze wzrostem stawek tego podatku, ale również z oddawaniem do użytku nowych lokali mieszkalnych, budynków i budowli, jednakże te ostatnie nie mają aż tak dużego wpływu na wzrost dochodów. W 2020 roku znacznie też wzrosnie opłata za wywóz nieczystości. Wzrost tej opłaty ma z kolei związek ze zmianami w przepisach oraz wzrastającymi ciągle cenami odbioru odpadów komunalnych.
4. Pozostałe bieżące dochody własne gminy zarówno na 2020 r. jak i w latach następnych oszacowano przy założeniu wzrostu w każdym roku o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.
5. Założono wzrost subwencji ogólnej o 1 % w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego.
6. Dotacje z budżetu państwa na rok 2020 r. i lata kolejne ustalono na stałym poziomie.

Dochody ze sprzedaży mienia w 2020 roku zaplanowano w kwocie 10.000.000 zł. Przedmiotem sprzedaży będzie przede wszystkim duża działka przy ul. Kościerskiej na cele niemieszkalne oraz nieruchomości przejęte z Zakładu Gospodarki Komunalnej sp. z o.o., tj. lokal przy ul. Kościuszki 6 oraz 2 nieruchomości przy Pl. Piastowskim. Na sprzedaż wystawione zostaną także działki na cele mieszkalne przy ul. Słoneczne Wzgórze, a także działki przy ul. Ustronnej, ul. Morskiej oraz inne nieruchomości nie sprzedane w latach poprzednich. Po zakończeniu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego przy ul. Bytowskiej przewiduje się podział i wystawienie na

sprzedaż terenów budowlanych o powierzchni ok. 12 ha, zakłada się rozłożenie sprzedaży na lata 2020 i następne. 300.000 zł planuje się uzyskać z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W dochodach majątkowych oprócz wpływów ze sprzedaży nieruchomości i mienia, w ramach przedsięwzięć ujęto środki z Unii Europejskiej oraz z Budżetu Państwa. Uwzględnione w projekcie budżetu dochody zewnętrzne w poszczególnych latach wynoszą:

L.p.	Źródło dochodów	2020	2021	2022
1	Środki z Unii Europejskiej na inwestycje	19 940 224	10 715 292	3 198 093
2	Dotacja celowa od Gminy Chojnice	5 000 000		
3	Budżet Państwa	94 761		
4	Dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych	4 066 541		
	Ogółem	29 101 526	10 715 292	3 198 093

WYDATKI:

Wydatki bieżące na rok 2020 r. ustalono w kwocie **228.669.241 zł**. Wydatki zostały oszacowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2019, tj. nie zastosowano wskaźnika inflacji. Uwzględniono natomiast skutki wprowadzonej w 2019 roku przez rząd podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, regulacji wynagrodzeń dla administracji i obsługi, regulacji wynagrodzeń związanych ze wzrostem najniższego wynagrodzenia od 1 stycznia 2020 roku, zwiększenie wysokości odpisu na ZFŚS oraz wydatki mające charakter jednorazowy.

Prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki na lata następne oparto na projekcie budżetu Gminy Miejskiej Chojnice na 2020 r. przy założeniu, że wydatki bieżące w kolejnym roku wzrastają o 1 % w stosunku do poprzedniego.

W planie wydatków bieżących mieszczą się wszystkie rodzaje wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i z innymi wydatkami dotyczącymi wykonywania zadań gminy. Są to między innymi wynagrodzenia, opłaty za energię elektryczną, wodę, gaz, wywóz nieczystości, bieżące remonty, ubezpieczenia mienia, dotacje dla niepublicznych placówek oświatowych, opiekuńczo – wychowawczych.

Ustawa o finansach publicznych art. 242 ust. 1 wymaga uchwalenia budżetu, w którym wydatki bieżące nie przekraczają dochodów bieżących. Zasada ta została zachowana w całej prognozie.

W kolejnych latach prognozy, wydatki oszacowano w odniesieniu do wysokości możliwych do uzyskania dochodów, do wysokości spłat rat kredytów oraz kwoty wydatków na obsługę zadłużenia. Wydatki bieżące na lata od 2021 do końca prognozy oszacowano stosując wskaźnik wzrostu w wysokości 1 % w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego.

Przy ustalaniu wydatków na wynagrodzenia od 2021 roku założono ich wzrost o 500.000 zł w stosunku do roku poprzedniego.

Przy obecnych dochodach bieżących nie ma możliwości zwiększania wydatków bieżących, a szczególnie podwyższania wynagrodzeń. Wzrost wynagrodzeń w 2020 roku o 5% stanowi już znaczne obciążenie wydatków. Przy obowiązkowej zasadzie wynikającej z ustawy o finansach publicznych dotyczącej zrównowazenia budżetu przy jego uchwaleniu, a potem wykonywaniu gospodarka finansowa musi być prowadzona w sposób racjonalny. Różnica, która powstanie między dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku, a wydatkami bieżącymi musi wystarczyć na spłatę kredytu i odsetek. W przeciwnym razie nie będzie możliwości obsługi zaciągniętych i

proponowanych do zaciągnięcia w 2021 roku kredytów. Zatem w dalszym ciągu należy ograniczać wydatki bieżące.

Jednym z ważniejszych celów przy gospodarowaniu środkami finansowymi jest utrzymanie poziomu wydatków bieżących w jednostkach oświatowych do wysokości otrzymanej subwencji oświatowej. W przypadku braku tego zrównania nie będzie możliwości przeznaczania środków na inwestycje. Wystąpią również trudności w zakresie spłaty zaciągniętych i proponowanych do zaciągnięcia kredytów z odsetkami (*kwota spłaty kredytów z odsetkami nie może przekroczyć dopuszczalnego wskaźnik spłaty*).

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem kosztów, które dla zbilansowania budżetu należy zaciągnąć w 2020 r. i w 2021 r. Za podstawę naliczenia odsetek przyjęto przewidywaną stawkę WIBOR 1M (średnio 2 %) oraz marżę banku wynikającą z każdej zawartej umowy kredytowej, jak i marży banku przewidywanej w stosunku do kredytów zaciąganych w latach 2020 – 2021 r.

Jako wydatek bieżący uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt.3 ustawy o finansach publicznych, tj. gwarancje i poręczenia. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji dotyczą:

- udzielonego poręczenia kredytu na rzecz Chojnickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Chojnicach, przeznaczonego na budowę budynku mieszkalnego. Kredytu udzielił Bank Gospodarstwa Krajowego. Ostateczna spłata kredytu ma nastąpić w 2043 roku.
- udzielonego poręczenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej udzielonej na rzecz Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze Spółka z o.o. (na jego budowę). Poręczenie obowiązuje od 2013 r. do 2024 r. w rocznych ratach po 333.353 zł, a w ostatnim roku 65.231 zł.

Wykaz planowanych w poszczególnych latach kwot spłat poręczeń

Lata, w których wymagana jest spłata rat	Poręczenie kredytu dla CHTBS	Poręczenie dla ZZO	Suma poręczeń
2020	111 260,00 zł	375 022 zł	486 282,00 zł
2021	112 820,00 zł	375 022 zł	487 842,00 zł
2022	114 390,00 zł	395 857 zł	510 247,00 zł
2023	115 980,00 zł	333 353 zł	449 333,00 zł
2024	117 540,00 zł	333 353 zł	450 893,00 zł
2025	119 130,00 zł	86 062 zł	205 192,00 zł
2026	120 740,00 zł		120 740,00 zł
2027	122 390,00 zł		122 390,00 zł
2028	124 100,00 zł		124 100,00 zł
2029	125 850,00 zł		125 850,00 zł
2030	127 640,00 zł		127 640,00 zł
2031	129 550,00 zł		129 550,00 zł
2032	131 500,00 zł		131 500,00 zł
2033	133 470,00 zł		133 470,00 zł
2034	135 470,00 zł		135 470,00 zł
2035	137 500,00 zł		137 500,00 zł
2036	139 560,00 zł		139 560,00 zł
2037	141 660,00 zł		141 660,00 zł
2038	143 780,00 zł		143 780,00 zł
2039	145 940,00 zł		145 940,00 zł

2040	148 130,00 zł		148 130,00 zł
2041	150 350,00 zł		150 350,00 zł
2042	129 100,00 zł		129 100,00 zł
2043	95 789,18 zł		95 789,18 zł
	3 073 639,18 zł	1 898 669 zł	4 972 308,18 zł

Do planu przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących wprowadzono zadanie „Wspólny dla organizatorów i przewoźników system poboru opłat za przewozy w zbiorowym transporcie pasażerskim oraz system jednolitej informacji pasażerskiej”. Jednostką koordynującą zadanie będzie „InnoBaltica” sp. z o.o., natomiast Gmina Miejska Chojnice będzie jednostką pełniącą zadania z zakresu organizacji publicznego transportu zbiorowego. Zadanie będzie realizowane w latach 2019 – 2028, a łączne nakłady finansowe na realizację zadania na obszarze Miasta wyniosą 3.304.000 zł. Wydatki na realizację przedsięwzięcia będą ponoszone w latach od 2021 do 2028, zgodnie z załącznikiem nr 2 dotyczącym przedsięwzięć.

Wydatki majątkowe stanowią przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Inwestycje na 2020 r. zostały przedstawione w projekcie budżetu. Są to zadania zarówno kontynuowane jak i nowo wprowadzone.

Wyszczególnione zadania inwestycyjne wieloletnie są zweryfikowaną kontynuacją zapisów poprzedniej Wieloletniej Prognozy Finansowej. Możliwości finansowe gminy **zweryfikowały tytuły zadań majątkowych, wartości kosztorysowe, oraz terminy ich realizacji.** Wiele przedsięwzięć zostanie zakończonych w 2020 r. Zaniechano realizacji kilku inwestycji, zakres niektórych przedsięwzięć ograniczono, zmieniono wartości kosztorysowe.

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

Przychody

W związku z przedsięwzięciami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz wysokością ich wartości kosztorysowych a wysokością dochodów własnych gminy i jej wydatków bieżących konieczne jest zaciągnięcie kredytów w:

- a) 2020 r. w kwocie **15.600.000 zł**
- b) 2021 r. w kwocie **5.000.000 zł**

W oparciu o powyższe zamierzenia zaplanowano wysokość rozchodów.

Z uwagi na fakt, że Gmina w latach 2020 i 2021 zamierza wykonać 2 kosztowne przedsięwzięcia inwestycyjne, nowo zaciągane kredyty będą 16-letnie, z okresem karencji 6 lat.

Rozchody

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów oraz prognozowanej spłaty kredytów przewidzianych do zaciągnięcia w latach 2020 - 2021 r. Splątę kredytów w poszczególnych latach wpisano w kolumnie 5 „Rozchody budżetu”, a splatę kredytów już zaciągniętych w kolumnie 10.6.

W roku 2020 do spłaty przypada kwota 5.229.000 zł.

Wynik budżetu

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.

Pozycja „Wynik budżetu” - kolumna 3 jest różnicą pomiędzy kolumną 1 „Dochody ogółem”, a kolumną 2 „Wydatki ogółem” i stanowi nadwyżkę bądź deficyt (ze znakiem minus) budżetu.

Wynik roku 2020 ustalono w kwocie -11.771.000 zł i jest on deficytem, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciąganego kredytu w kwocie 10.371.000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 1.400.000 zł.

W 2021 roku wykazano nadwyżkę w kwocie 2 757 000 zł, która przeznaczona zostanie na spłatę kredytu.

W latach 2022 - 2036 wykazuje się nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ufp

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Dług przedstawiono w kolumnie 6.

Sposób finansowania długu: przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek jeżeli nie zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Do końca 2019 roku relacja, o której mowa w art. 243 ufp, tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek i potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Relację tę wyliczało się wg następującego wzoru:

$$\left[\frac{R + O}{D} \right]_n \leq \frac{1}{3} \times \left[\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} + Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} + Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} + Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right]$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R- planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów,

O- planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów oraz poręczenia i gwarancje,

D- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym

Db- dochody bieżące

Sm – dochody ze sprzedaży majątku

Wb- wydatki bieżące

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-1- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

Zmiana ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2018 r., poz. 2500 ze zm.) wprowadziła szereg zmian. Między innymi zmieniono relację o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Poniżej przedstawione zostaną nowe regulacje dotyczące relacji w art. 243 ustawy.

1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,

3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O - planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db - planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbei - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

2. Przy obliczaniu relacji, o których mowa w ust. 1:

1) dochody bieżące budżetu, do których odnoszone są łączna kwota spłat i wykupów określona w ust. 1 oraz kwota dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące, podlegają pomniejszeniu o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

2) dochody bieżące budżetu pomniejszane o wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o 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;

3) wydatki bieżące budżetu podlegają pomniejszeniu o:

a) wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2,

b) wydatki bieżące na obsługę długu,

c) wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2;

4) dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

3. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

1) spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami,

1a) wykupów papierów wartościowych emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem,

2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków; termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a.

3a. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się także do wykupów papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej

wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. W przypadku programu, projektu lub zadania przynoszącego dochód, poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, a kwotę wydatków na wkład krajowy ustala się w wysokości jaka wynikałaby, gdyby poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, obliczony został bez uwzględnienia zdyskontowanego dochodu.

3b. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się także do następującej wyłącznie w roku budżetowym, na który uchwalono budżet, wcześniejszej spłaty zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym, na który uchwalono budżet:

- 1) środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania, jeżeli obniża to łączny koszt obsługi długu w całym okresie spłaty;
- 2) wynikających z posiadania wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6, środkami z tego tytułu;
- 3) środkami z tytułu innego niż wymieniony w pkt 1 i 2, w szczególności z posiadanych przychodów, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 4 i 7, jeżeli jednostka nie zaciąga zobowiązań dłużnych określonych w art. 89 ust. 1 pkt 2.

4. W przypadku niespełnienia warunków, o których mowa w ust. 3 lub 3a, lub gdy określone w umowie o dofinansowanie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostały przekazane albo po ich przekazaniu został orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1, uwzględniając w tej relacji kwotę zobowiązań związaną z:

- 1) nieprzekazanymi środkami lub środkami, w stosunku do których orzeczono zwrot;
- 2) niespełnieniem warunków, o których mowa w ust. 3 lub 3a.

5. Ustalenie spełnienia warunku określonego w ust. 3b pkt 1 następuje na podstawie danych przedstawianych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przy czym, określając łączny koszt obsługi długu związany z danym zobowiązaniem, należy uwzględnić koszty, które jednostka jest obowiązana zapłacić, w szczególności odsetki, opłaty i prowizje.

BURMISTRZ

dr inż. Arseniusz Pińster