

**UCHWAŁA NR .../.../2017
RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE**

z dnia grudnia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2018-2026.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chojna na lata 2018-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Chojna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Chojna do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Chojna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Chojna.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2017 r. traci moc Uchwała nr XXXI/236/2016 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2017-2026 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:				
	1	1.1						1.2			1.3		1.4	1.5	1.6	1.7
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2						
1	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2					
Wykonanie 2015	41 650 378,31	37 618 022,59	5 678 100,00	162 248,94	9 917 027,83	5 819 951,51	11 843 545,00	8 842 917,03	4 032 355,72	926 576,83	3 085 519,40					
Wykonanie 2016	47 869 439,35	45 093 472,80	5 923 934,00	125 331,61	10 353 853,91	6 414 676,82	12 471 522,00	15 362 098,72	2 775 986,55	2 532 897,18	219 965,59					
Plan 3 kw. 2017	51 398 300,74	47 225 661,71	6 325 453,00	120 000,00	11 995 424,00	6 629 308,00	11 994 958,00	16 263 754,71	4 172 619,03	3 610 619,03	542 000,00					
Wykonanie 2017	53 229 512,26	48 221 176,26	6 325 453,00	120 000,00	12 046 414,00	6 629 308,00	11 994 958,00	17 140 546,26	5 008 336,00	4 446 336,00	542 000,00					
2018	54 676 508,00	52 626 508,00	7 234 790,00	140 000,00	12 710 747,00	6 869 604,00	15 699 041,00	16 315 930,00	2 050 000,00	2 040 000,00	0,00					
2019	54 332 573,00	51 834 041,00	7 366 000,00	156 000,00	12 710 000,00	6 969 604,00	15 699 041,00	15 287 000,00	2 498 532,00	1 770 000,00	708 532,00					
2020	54 198 000,00	52 610 000,00	7 339 000,00	156 000,00	12 951 000,00	7 120 604,00	15 867 000,00	15 637 000,00	1 588 000,00	1 568 000,00	0,00					
2021	53 598 000,00	53 078 000,00	7 488 000,00	158 000,00	12 991 000,00	7 226 604,00	16 058 000,00	15 753 000,00	520 000,00	500 000,00	0,00					
2022	54 186 000,00	54 186 000,00	7 602 000,00	162 000,00	13 274 000,00	7 342 604,00	16 277 000,00	16 225 000,00	0,00	0,00	0,00					
2023	54 912 550,00	54 912 550,00	7 704 000,00	164 000,00	13 464 000,00	7 461 604,00	16 498 925,00	16 425 625,00	0,00	0,00	0,00					
2024	55 981 164,00	55 981 164,00	7 809 000,00	166 000,00	13 674 000,00	7 584 604,00	16 828 998,00	16 836 266,00	0,00	0,00	0,00					
2025	57 048 293,00	57 048 293,00	7 913 000,00	169 000,00	13 864 000,00	7 697 604,00	17 167 120,00	17 257 173,00	0,00	0,00	0,00					
2026	57 834 400,00	57 834 400,00	8 016 000,00	171 000,00	14 056 000,00	7 812 604,00	17 213 798,00	17 688 602,00	0,00	0,00	0,00					

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykracających poza miarodajny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłaty przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na przedsiębiorstwo w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała finansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydutki majątkowe x				
								2.1	2.1.1		2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2
Wykonanie 2015	42 239 377,74	37 018 213,28	0,00	0,00	0,00	0,00	520 599,21	0,00	10 433,00	5 221 184,46				
Wykonanie 2016	48 165 218,43	46 510 243,68	0,00	0,00	0,00	0,00	498 111,70	0,00	8 833,00	1 654 974,75				
Plan 3 kw. 2017	48 727 510,62	46 834 377,62	32 199,00	0,00	0,00	0,00	519 997,00	519 997,00	7 098,00	1 893 133,00				
Wykonanie 2017	50 158 722,14	48 710 970,14	0,00	0,00	0,00	0,00	519 997,00	519 997,00	7 098,00	1 447 752,00				
2018	54 757 587,00	51 960 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 296,00	441 296,00	5 633,00	2 796 603,00				
2019	52 832 573,00	50 736 534,00	0,00	0,00	0,00	x	437 907,00	437 907,00	4 033,00	2 096 039,00				
2020	52 148 000,00	51 467 307,00	0,00	0,00	0,00	x	321 307,00	321 307,00	2 433,00	680 693,00				
2021	52 448 000,50	51 863 490,00	0,00	0,00	0,00	x	294 490,00	294 490,00	305,00	584 510,50				
2022	52 949 202,00	52 892 736,00	0,00	0,00	0,00	x	244 736,00	244 736,00	0,00	256 466,00				
2023	53 612 550,00	53 267 000,00	0,00	0,00	0,00	x	194 000,00	194 000,00	0,00	345 550,00				
2024	54 681 164,00	53 907 000,00	0,00	0,00	0,00	x	142 000,00	142 000,00	0,00	774 164,00				
2025	55 748 293,00	54 895 000,00	0,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	853 293,00				
2026	56 234 400,00	55 585 000,00	0,00	0,00	0,00	x	32 000,00	32 000,00	0,00	649 400,00				

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:	
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
Wykonanie 2015	-588 999,43	1 819 803,07	0,00	0,00	182 142,18	1 637 660,89	406 857,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	-295 779,08	8 023 584,51	0,00	0,00	0,00	8 023 584,51	295 779,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 670 790,12	876 880,88	0,00	0,00	876 880,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 070 790,12	876 880,88	0,00	0,00	876 880,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-81 079,00	1 581 079,00	0,00	0,00	1 581 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 149 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 236 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
		5.1	z tego:			5.2	6				7	8.1	8.2
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2								
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	6	7	8.1	8.2			
Wykonanie 2015	1 955 786,68	1 955 786,68	0,00	0,00	0,00	0,00	17 573 146,12	0,00	599 809,31	781 951,49			
Wykonanie 2016	6 125 941,51	6 125 941,51	0,00	0,00	0,00	0,00	16 864 468,50	0,00	-1 416 770,88	-1 416 770,88			
Plan 3 kw. 2017	3 547 671,00	3 547 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 068 195,51	0,00	391 304,09	1 268 184,97			
Wykonanie 2017	3 947 671,00	3 947 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 668 195,51	0,00	-489 793,88	387 087,00			
2018	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 436 797,50	0,00	665 524,00	2 246 603,00			
2019	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 936 797,50	0,00	1 097 507,00	1 097 507,00			
2020	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 886 797,50	0,00	1 142 693,00	1 142 693,00			
2021	1 149 999,50	1 149 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6 736 798,00	0,00	1 214 510,00	1 214 510,00			
2022	1 236 798,00	1 236 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	1 493 264,00	1 493 264,00			
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	1 645 550,00	1 645 550,00			
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	2 074 164,00	2 074 164,00			
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	2 153 293,00	2 153 293,00			
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 249 400,00	2 249 400,00			

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 56 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów powiększonych o dotychczasowe przychody z tytułu majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego 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 z tytułu współtworzonego samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	5,95%	5,92%	0,00	5,92%	3,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	13,84%	13,82%	0,00	13,82%	2,33%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	7,98%	7,98%	0,00	7,98%	7,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	8,39%	8,38%	0,00	8,38%	7,43%	x	x	x	x
2018	3,55%	3,54%	0,00	3,54%	4,95%	4,59%	4,47%	TAK	TAK
2019	3,57%	3,56%	0,00	3,56%	5,28%	5,02%	4,90%	TAK	TAK
2020	4,38%	4,37%	0,00	4,37%	5,00%	6,01%	5,88%	TAK	TAK
2021	2,70%	2,69%	0,00	2,69%	3,20%	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2022	2,73%	2,73%	0,00	2,73%	2,76%	4,49%	4,49%	TAK	TAK
2023	2,72%	2,72%	0,00	2,72%	3,00%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2024	2,58%	2,58%	0,00	2,58%	3,71%	2,99%	2,99%	TAK	TAK
2025	2,44%	2,44%	0,00	2,44%	3,77%	3,16%	3,16%	TAK	TAK
2026	2,82%	2,82%	0,00	2,82%	3,89%	3,49%	3,49%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Liczynice wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
						Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	11.1	11.2				11.3
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	19 144 963,78	3 825 642,00	4 151 918,00	492 923,00	3 659 995,00	2 388 393,22	2 062 508,78	770 262,46		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	20 334 586,44	3 673 663,50	1 563 169,00	98 169,00	1 465 000,00	0,00	1 654 974,75	0,00		
Plan 3 kw. 2017	0,00	2 670 790,12	18 678 432,53	3 868 629,29	1 101 456,00	166 656,00	934 800,00	0,00	1 893 133,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	3 070 790,12	19 607 157,75	3 870 604,26	1 101 456,00	166 656,00	934 800,00	0,00	1 377 752,00	70 000,00		
2018	0,00	0,00	21 480 627,00	4 326 480,00	3 455 255,50	1 335 906,50	2 119 349,00	1 369 349,00	955 000,00	472 254,00		
2019	1 500 000,00	1 500 000,00	21 480 627,00	4 417 000,00	2 043 845,00	199 145,00	1 844 700,00	1 844 700,00	251 339,00	0,00		
2020	2 050 000,00	2 050 000,00	21 769 000,00	4 436 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00	30 693,00	0,00		
2021	1 149 899,50	1 149 899,50	22 113 000,00	4 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 510,50	0,00		
2022	1 236 798,00	1 236 798,00	22 448 000,00	4 519 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 466,00	0,00		
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	22 859 000,00	4 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 550,00	0,00		
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	23 171 000,00	4 601 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774 164,00	0,00		
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	23 577 000,00	4 641 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 293,00	0,00		
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	23 792 000,00	4 682 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 400,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	12.1	w tym:			12.2	w tym:			12.3	w tym:		12.3.2
		12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.1	
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na realizację 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z realizacji programu, projektu lub zadania 14)	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoady na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z realizacji programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programy, projekty lub zadania wynikające z wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Wykonanie 2015	354 089,31	354 089,31	354 089,31	2 652 417,22	2 717 803,30	2 652 417,22	3 005 836,45	455 422,16	394 308,77			427 617,00
Wykonanie 2016	22 591,58	22 591,58	22 590,00	0,00	39 932,47	0,00	0,00	9 634,40	9 634,40			9 700,00
Plan 3 kw. 2017	166 656,00	166 656,00	166 656,00	542 000,00	542 000,00	542 000,00	542 000,00	166 656,00	166 656,00			166 656,00
Wykonanie 2017	166 656,00	166 656,00	166 656,00	542 000,00	542 000,00	542 000,00	542 000,00	166 656,00	166 656,00			166 656,00
2018	1 452 088,00	1 427 085,00	1 047 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 507,00	1 469 127,91			1 089 629,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	708 532,00	708 532,00	708 532,00	199 145,00	0,00			0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	W tym:	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	W tym:	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	Wydanki majątkowe 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									
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1		
Wykonanie 2015	645 664,78	416 861,83	1 280 179,91	289 916,34	937 900,00	406 603,00	406 603,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2016	654 501,52	542 087,34	0,00	112 414,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2017	941 381,00	669 842,00	542 000,00	271 539,00	52 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	555 000,00	542 000,00	542 000,00	13 000,00	52 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	737 111,00	137 015,00	137 015,00	662 475,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	1 844 700,00	1 044 700,00	708 532,00	535 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu bilansowego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	14.1	14.2	14.3	w tym:			
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	14.4	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	1 955 786,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 586 320,62
Wykonanie 2016	6 125 941,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 586 320,62
Plan 3 kw. 2017	3 547 671,00	0,00	1 731 398,01	1 731 398,01	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 847 671,00	0,00	1 731 398,01	1 731 398,01	0,00	0,00	0,00
2018	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 149 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 236 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
- 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wyliczania z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 271 730,50	3 455 255,50	2 043 845,00	650 000,00	0,00	5 957 500,50
1.a	Wydatki bieżące				1 787 281,50	1 335 906,50	199 145,00	0,00	0,00	1 535 051,50
1.b	Wydatki majątkowe				5 484 449,00	2 119 349,00	1 844 700,00	650 000,00	0,00	4 432 449,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				3 976 730,50	1 855 255,50	1 243 845,00	0,00	0,00	3 172 500,50
1.1.1	Wydatki bieżące				1 787 281,50	1 335 906,50	199 145,00	0,00	0,00	1 535 051,50
1.1.1.1	"Natura jest naszą siłą" - Realny, długotrwały wpływ na sposób i metody pracy z młodzieżą, tak by miała ona wyższe kompetencje i łatwiej odnajdywała się w dorosłym świecie	Gimnazjum w Chojnie	2015	2018	215 073,00	42 043,00	0,00	0,00	0,00	42 043,00
1.1.1.2	Zwiększenie liczby miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Chojna" - Zwiększenie liczby miejsc w placówkach wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-4 lata oraz rozszerzenie oferty placówek przedszkolnych o zajęcia zwiększające szanse edukacyjne dzieci	Administracja Szkół i Infrastruktury Społecznej	2017	2018	1 126 786,00	1 047 586,00	0,00	0,00	0,00	1 047 586,00
1.1.1.3	Zwiększamy dostępność usług społecznych w Gminie Chojna - Zwiększamy dostępność usług społecznych w Gminie Chojna	Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2019	445 422,50	246 277,50	199 145,00	0,00	0,00	445 422,50
1.1.2	Wydatki majątkowe				2 199 449,00	549 349,00	1 044 700,00	0,00	0,00	1 637 449,00
1.1.2.1	Zwiększenie liczby miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Chojna" - Zwiększenie liczby miejsc w placówkach wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-4 lata oraz rozszerzenie oferty placówek przedszkolnych o zajęcia zwiększające szanse edukacyjne dzieci	Administracja Szkół i Infrastruktury Społecznej	2017	2018	835 492,00	284 492,00	0,00	0,00	0,00	284 492,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków sanitarnych na terenie Gminy Chojna - etap IV - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków sanitarnych na terenie Gminy Chojna - etap IV	Urząd Miejski Chojna	2015	2019	1 352 957,00	264 857,00	1 044 700,00	0,00	0,00	1 352 957,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi publiczno-prywatnymi, 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:				3 295 000,00	1 570 000,00	800 000,00	650 000,00	0,00	2 795 000,00
1.3.1	Wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Wydatki majątkowe				3 295 000,00	1 570 000,00	800 000,00	650 000,00	0,00	2 795 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Jelenin" - Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Jelenin	Urząd Miejski Chojna	2017	2018	645 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00
1.3.2.2	Budowa remizy strażackiej w m. Nawodna - Budowa remizy strażackiej w m. Nawodna	Urząd Miejski Chojna	2018	2020	1 100 000,00	400 000,00	400 000,00	300 000,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wraz z budową infrastruktury technicznej w ulicy Zielonej - Przebudowa drogi wraz z budową infrastruktury technicznej w ulicy Zielonej	Urząd Miejski Chojna	2018	2020	1 100 000,00	350 000,00	400 000,00	350 000,00	0,00	1 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe między ulicami Odrzańską, Żwirki i Wigury, Narciańską - Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe między ulicami Odrzańską, Żwirki i Wigury, Narciańską	Urząd Miejski Chojna	2017	2018	450 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Chojna na lata 2018-2026.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chojna zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chojna za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chojna została przygotowana na lata 2018-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chojna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano na poziomie 6.869.604 zł. Kwotę oszacowano uwzględniając planowane stawki podatku od nieruchomości na 2018 r. oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania.

W 2018 r. planowane dochody Gminy z podatku od nieruchomości są wyższe od przewidywanych na koniec 2017 r. o ponad 240.296 zł. W 2019 r. zaplanowano wzrost z podatku od nieruchomości o 100.000 zł w stosunku do planu w 2018 r. (co wynika z założenia rok rocznej aktualizacji stawek podatku od nieruchomości), zaś w kolejnych latach prognozę oparto o indeksację wynoszącą ~1,5%. Zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących również konsekwencją corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Udział w podatku PIT na 2018 r. wynosi 7.234.790 zł, co stanowi wzrost o 909.337 zł w stosunku do przewidywanych na koniec 2017 r. wpływów. W uchwale nr XXXVII/277/2017 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 września 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2026 zakładano w 2018 r. wpływy z PIT na poziomie 6.638.000 zł. Oznacza to wzrost wpływów w 2018 r. o 596.790 zł w stosunku do prognozowanych dotychczas wartości. Od 2019 r. przyjęto wzrost wpływów Gminy z tytułu udziału w PIT o 596.000 zł w każdym roku w odniesieniu do wartości przyjętych w uchwale nr XXXVII/277/2017 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 września 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2026. Średnioroczny wzrost dochodów Gminy z tytułu udziału w PIT wynosi 1,3% i pozwala zachować realność w zakresie prognozowanych kwot (przewiduje się wzrost wpływów z tytułu udziału w PIT w 2018 r. w stosunku do 2017 r. o 14%).

Wpływy Gminy z tytułu udziału w CIT pozostały na niezmiennym poziomie w stosunku do wartości przyjętych w uchwale nr XXXVII/277/2017 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 września 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata

2017-2026.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W 2018 r. zakłada się znaczący wzrost wpływów Gminy w stosunku do przewidywanych na koniec 2017 r. z tytułu subwencji ogólnej, wynoszący 3.704.083 zł. W 2019 r. wpływy z subwencji zaplanowano na poziomie planu z 2018 r., a od 2020 r. prognozę oparto o średnioroczny wzrost wpływów na poziomie 1,2%.

Wpływy Gminy z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące pozostały na niezmiennym poziomie w stosunku do wartości przyjętych w uchwale nr XXXVII/277/2017 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 września 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2026.

Należy zaznaczyć, że wskaźniki indeksacyjne stanowiące podstawę prognozowania wartości poszczególnych pozycji dochodów bieżących Gminy w latach 2019-2026 są znacząco niższe od prognozowanych wartości wskaźnika PKB określonego w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, zgodnie z którą wartość wskaźnika PKB, która powinna stanowić podstawę prognozowania dochodów JST w kolejnych latach prognozy kształtuje się na poziomie od 3% do 3,8% w latach 2019-2026. Z tego wynika, że przyjęta prognoza dochodów bieżących Gminy Chojna ma charakter ostrożnościowy i realistyczny.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.040.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 1. Wykaz nieruchomości Gminy Chojna przeznaczonych do zbycia w 2018 r.

NIERUCHOMOŚĆ PRZEZNACZONA DO ZBYCIA		WARTOŚĆ
1.	kompleks 10 działek, obręb 8	500.000,00 zł
2.	6 działek przy ul. Mieszka I	123.000,00 zł
3.	nr 38/144 o pow.0,1302ha, obręb 8	54.000,00 zł
4.	nr 334/1 o pow.0,61ha, obręb Lisie Pole	50.000,00 zł
5.	nr 332/2 o pow.0,52ha, obręb Lisie Pole	41.000,00 zł
6.	działka nr 401 o pow. 0,1709ha,obreb 3 m. Chojna ul. Łużycka	150.000,00 zł
7.	działka nr 36/283 o pow. 0,9945ha m. Chojna, obręb 8 (DREWCO)	150.000,00 zł

8.	nieruchomość zabudowana działka nr 327/12 o pow. 0,3717ha, obręb Strzelczyn	250.000,00 zł
9.	nieruchomość położona w obrębie Jelenin (nr 301/5,301/9) o pow. 0,4135 ha	200.000,00 zł
10.	nieruchomość niezabudowana, działka nr 257 o pow. 0,9899ha, obręb 3 m. Chojna ul. Wilsona	272.000,00 zł
11.	sprzedaż lokali: Lisie Pole (dworzec), m. Chojna ul. Jagielły ul. Kościuszki + inne	250.000,00 zł
	RAZEM	2.040.000,00 zł

Zródło: opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Chojna dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wydatki na poręczenia i gwarancje;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2026 dokonano indeksacji.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2018 r. w budżecie Gminy Chojna wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21.480.627 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2017 r. o kwotę 1.873.469 zł. Znaczące środki zaplanowano na pokrycie efektów finansowych wdrażanej reorganizacji systemu oświaty (likwidacja gimnazjów). Należy zaznaczyć, że w samej oświacie (dział 801 – Oświata i wychowanie) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2018 r. zaplanowano 14.228.792zł, podczas gdy wg wartości budżetowych na dzień 30 września 2017 r. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oświacie zaplanowano na poziomie 11.401.979zł. W 2019 r. założono wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na poziomie planowanym w 2018 r., a od 2020 r. prognozę wydatków oparto o indeksację wynoszącą ~1,5%.

Pozostałe wydatki bieżące

W związku z trudną sytuacją finansową, władze Gminy w dalszym ciągu podejmują czynności zmierzające do ograniczenia ponoszonych wydatków bieżących. W 2018 r. pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie 30.079.790 zł, a ich wzrost związany jest m.in. z realizacją projektów dofinansowanych ze środków unijnych oraz zabezpieczeniem efektów finansowych wdrażanej reformy oświaty. Wskazać należy, że wydatki zostały oszacowane w sposób oszczędny. W 2019 r. nie przewiduje się ponoszenia tak znaczących nakładów na dostosowanie sieci szkół, stąd plan wydatków założono na poziomie zbliżonym do wykonania 2017 r. Od 2020 r. prognozę wydatków oparto o indeksację wynoszącą ~1,4%.

Należy zaznaczyć, że wskaźniki indeksacyjne stanowiące podstawę prognozowania wartości poszczególnych pozycji wydatków bieżących Gminy w latach 2019-2026 są znacząco niższe od prognozowanych wartości wskaźnika CPI określonego w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, zgodnie z którą wartość wskaźnika CPI, która powinna stanowić podstawę prognozowania wydatków JST w kolejnych latach prognozy kształtuje się na poziomie 2,5% w latach 2019-2026. Z tego wynika, że przyjęta prognoza wydatków bieżących Gminy Chojna, ma charakter ostrożnościowy i realistyczny.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Gminy Chojna obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2018-2020.

Zadanie „**Zwiększenie liczby miejsc w placówkach wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-4 lata oraz rozszerzenie oferty placówek przedszkolnych o zajęcia zwiększające szanse edukacyjne dzieci**” realizowane jest ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020. W ramach tego zadania przewiduje się zwiększenie o 40 miejsc wychowania przedszkolnego (w części inwestycyjnej planuje się dobudowanie skrzydła budynku). Filia Przedszkola na byłym lotnisku aktualnie posiada 2 sale zajęć ze wspólnym zapleczem higieniczno-sanitarnym. Zwiększenie liczby miejsc jest niezbędne ze względu na wprowadzoną reformę oświaty w wyniku, której dzieci 6-cioletnie pozostaną w przedszkolu. Dla osiągnięcia celu określonego we wniosku o dofinansowanie niezbędne jest wykonanie rozbudowy przedszkola przy ul. Sikorskiego.

Nakłady inwestycyjne na zadanie „**Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków sanitarnych na terenie Gminy Chojna - ETAP IV**” związane z realizacją umowy o przyznanie pomocy Br 00041-65150-UM1600011/16 z dnia 18 października 2017r z Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 na budowę 52 przydomowych oczyszczalni ścieków dla osób fizycznych na terenie gminy Chojna. Zakres kosztów inwestycji dotyczy: wykonania dokumentacji projektowych dla budowy przydomowych oczyszczalni ścieków, wynagrodzenia inspektora nadzoru inwestorskiego oraz budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Całkowita szacunkowa wartość realizacji inwestycji (nakłady inwestycyjne) wynosi 1.352.957,00 zł brutto, w tym wydatki na 2018 rok – 264.857,00 zł, na 2019 rok – 1.044.700,00 zł. Montaż finansowy realizacji zadania przedstawia się następująco:

- 1) pomoc w formie refundacji kosztów ze środków europejskich wynosi 63,63% kosztów kwalifikowanych (708.632,00 zł);
- 2) wkład własny Gminy Chojna wynosi 36,37% kosztów kwalifikowanych oraz inne koszty niekwalifikowane (w tym podatek VAT).

Zadanie inwestycyjne "**Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Jelenin**". Aktualnie opracowywany jest projekt skanalizowania miejscowości Jelenin oraz działek rekreacyjnych nad jeziorem w m. Jelenin. Rurociąg tłoczny z Jelenina do miejscowości Godków Osiedle przewidywany jest do wykonania w byłym nasypie kolejowym. Tą samą trasą będzie również przebiegała część ścieżki rowerowej „Siekierki – Trzcisko Zdrój”, która będzie realizowana w 2018 roku. Stąd zachodzi konieczność wykonania rurociągu tłoczego przed rozpoczęciem budowy ścieżki. Budowa całej kanalizacji sanitarnej w miejscowości Jelenin i na działkach rekreacyjnych przewidywana jest na lata 2018-2020.

Zadanie inwestycyjne "**Przebudowa drogi wraz z budową infrastruktury technicznej w ulicy Zielonej**" planuje się budowę kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz drogi o nawierzchni utwardzonej z kostki betonowej typu polbruk. Aktualnie ulica ta nie posiada w/w uzbrojenia technicznego, a droga jest o nawierzchni gruntowej. Taki stan rzeczy powoduje, że po opadach deszczu znaczne ilości piasku są znoszone w kierunku ulicy Trakt Pyrzycki. Dotychczas wykonany został odcinek kanalizacji stanowiący przejście pod w/w ulicą z odprowadzeniem do studni zbiorczej w ul. Słowiańskiej. Całkowity koszt zadania stanowi kwotę 1.100.000 zł. Realizacja zadania przewidywana jest w latach 2018-2020. W pierwszej kolejności należy wykonać elementy podziemnego uzbrojenia technicznego, a w końcowym etapie docelową nawierzchnię.

Zadanie inwestycyjne "**Budowa remizy strażackiej w m. Nawodna**". Obecnie istniejący budynek remizy jest w złym stanie technicznym. Zgodnie z posiadanym projektem technicznym jest on przeznaczony do rozebrania. Na tej samej działce przewidywane jest postawienie nowej remizy z trzema stanowiskami garażowymi i pomieszczeniem świetlicowym na poddaszu. OSP w Nawodnej należy do Krajowego Systemu Ratownictwa, a w związku z tym powinna mieć zapewnione odpowiednie zaplecze garażowe i higieniczno-sanitarne, co zostało przewidziane w posiadanym projekcie budowlanym.

Ponadto w 2018 r. planuje się ponieść nakłady inwestycyjne na zadanie „**Sieć tras rowerowych Pomorza Zachodniego**” związane są z przystąpieniem gmin województwa zachodniopomorskiego, przez których tereny będzie przebiegała trasa ścieżki rowerowej do zadania realizowanego na terenie Województwa Zachodniopomorskiego przez Marszałka Województwa, w ramach Działania 4.6 *Wsparcie infrastrukturalnych form ochrony przyrody* Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dla Województwa Zachodniopomorskiego, dotyczącego utworzenia „**Sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego**”. Realizacja projektu polega na wytyczeniu i oznakowaniu sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego oraz ewentualnej budowie, rozbudowie lub przebudowie infrastruktury technicznej, służącej przemieszczaniu się rowerzystów. Całkowity koszt realizacji odcinka trasy przebiegającej przez gminę Chojna oszacowano na 21.586.344,01 zł brutto. Proponowane finansowanie przedstawiać się będzie następująco:

- 1) 85% kosztów kwalifikowanych pochodzących ze środków funduszy europejskich, tj. 18.348.392,40 zł, stanowi wydatek Województwa ;
- 2) 15% - wkład własny (wydatek) Lidera i Partnerów projektu wynosi 3.237.951,61 zł, przy czym:
 - 7,5% to wkład Województwa,
 - 7,5% w podziale na czterech Partnerów (cztery gminy, na terenie których zlokalizowany jest projekt), proporcjonalnie do długości odcinka.

W związku z powyższym wydatek dla gminy Chojna wyniesie **ok. 472.254,00 zł brutto**. Realizacja projektu zaplanowana jest na rok 2018. Wartość całkowita zadania zostanie skorygowana

po rozstrzygnięciu przetargu na roboty budowlane na przełomie 2017 i 2018 r.

Dodatkowo w 2018 r. nie wyklucza się rozpoczęcia realizacji zadań innych niż wymienione, na które złożono wnioski o dofinansowanie w przypadku ich pozytywnej weryfikacji.
I tak:

- 1) 17 października 2017 r. Urząd Oder-Welse jako Partner wiodący złożył, wspólny dla polskich i niemieckich partnerów, w tym dla Gminy Chojna, wniosek o dofinansowanie projektu pn.: „Ochrona przeciwpożarowa i zapobieganie katastrofom” w ramach Programu INTERREG VA; oś priorytetowa IV „Współpraca transgraniczna”. W ramach wspólnego wniosku Gmina Chojna planuje zrealizować przedsięwzięcie pn.: „Zakup samochodu pożarniczego ciężkiego dla OSP w Nawodnej i samochodu pożarniczego średniego dla OSP w Krajniku Dolnym”. Wartość całego projektu Gminy Chojna szacuje się na kwotę ok. 2.111.000,00 zł brutto. W ramach zadania Gmina Chojna zakupi dwa samochody pożarnicze. Jeden samochód pożarniczy ciężki zakupiony zostanie dla OSP w Nawodnej o wartości ok. 1.280.430,00 zł brutto, a drugi samochód pożarniczy średni zostanie zakupiony dla OSP w Krajniku Dolnym o wartości ok. 800.000,00 zł brutto. W ramach projektu przeprowadzone zostaną również ćwiczenia przeciwpożarowe. Samochody pożarnicze zakupione powinny zostać najpóźniej do połowy 2018 roku, gdyż zakupiony sprzęt będzie wykorzystywany do ćwiczeń w ramach realizacji projektu. Wybór projektów złożonych w ramach naboru wniosków do osi priorytetowej IV „Współpraca transgraniczna”, nastąpi na posiedzeniu Komitetu Monitorującego w dniach 20-21 lutego 2018 r.
- 2) W 2018 r. zgodnie z informacją otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie planuje się złożenie wniosków o dofinansowanie budowy i remontów świetlic wiejskich na terenie gminy Chojna ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury, i powiązanej infrastruktury” typ operacji „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne lub kształtowanie przestrzeni publicznej”. Nabór wniosków planowany jest w I półroczu 2018 r.
- 3) 27 października 2017 r. złożono wniosek o udzielenie dotacji na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków w ramach Programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego 2018 OCHRONA ZABYTKÓW na przedsięwzięcie pn.: „Rewitalizacja średniowiecznych murów obronnych w Chojnie”. Prace dotyczące murów obronnych w Chojnie stanowiąc będą kolejny etap prac remontowych, a dokładniej będą polegały m.in. na zabezpieczeniu i uzupełnieniu spoin między cegłami, naprawie fundamentów muru oraz wykonaniu przypór w narożnikach baszty na odcinku od baszty 28 do baszty 32. W stosunku do tego odcinka obwarowań wydane zostały zalecenia pokontrolne przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków. Całkowita wartość zadania oszacowana została na kwotę ok. 700.000,00 zł brutto. Planowany termin realizacji: maj – październik 2018 r. Zgodnie z Programem MKiDN minimalne dofinansowanie można uzyskać na poziomie 50% kosztów całkowitych. Zgodnie z ustaleniami istnieje możliwość złożenia wniosku o uzyskanie dofinansowania do wysokości 85% kosztów całkowitych, tj. 595.000,00 zł. W tej sytuacji wkład własny Gminy Chojna wyniósłby 105.000,00 zł.
- 4) W 2018r. planuje się wykonać podjazd dla osób niepełnosprawnych przy przychodni „SALUS” (ul. Kościuszki - szacowany koszt około 40.000 zł). Podjazd ma na celu zapewnienie dostępu do przychodni dla osób o niepełnej sprawności ruchowej. Realizacja tego zadania będzie możliwa po uzyskaniu dofinansowania z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Stosowny wniosek w tej sprawie zostanie złożony niezwłocznie po ogłoszeniu naboru. Obecnie trwają prace przygotowawcze do opracowania

niezbędnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

Propozycja montażu finansowego w/w zadań zostanie przedłożona Radzie Miejskiej w Chojnie niezwłocznie w przypadku pozytywnej weryfikacji poszczególnych wniosków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o indeksację o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Chojna

	2018	2019	2020	2021
Dochody	54 676 508,00	54 332 573,00	54 198 000,00	53 598 000,00
Wydatki	54 757 587,00	52 632 573,00	52 348 000,00	52 448 000,50
Wynik budżetu	-81 079,00	1 700 000,00	1 850 000,00	1 149 999,50
	2022	2023	2024	2025
Dochody	54 186 000,00	54 912 550,00	55 981 164,00	57 048 293,00
Wydatki	52 949 202,00	53 612 550,00	54 681 164,00	55 748 293,00
Wynik budżetu	1 236 798,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
	2026			
Dochody	57 834 400,00			
Wydatki	56 234 400,00			
Wynik budżetu	1 600 000,00			

Zródło: opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą, w tym również w 2018 r. nie planuje się pozyskać przychodów z tytułu kredytów i pożyczek. Wynika to z ograniczeń jakie nakłada na Gminę realizowany program postępowania naprawczego oraz warunki umowy z Ministrem Finansów i Rozwoju o udzielenie pożyczki z budżetu państwa.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12.936.797,50 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. W związku z planowaną wcześniejszą spłatą zobowiązań w 2017 r. aktualny harmonogram spłaty zobowiązań przez Gminę kształtuje się w sposób określony w tabeli 3.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązań Gminy Chojna

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obligacje Bank Millenium	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00						
Obligacje Nordea/PKO BP	1 270 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00	600 000,00					
Pożyczka WFOŚiGW	190 883,50									
Kredyt BS Chojna	999 999,50		400 000,00		399 999,50					
MF - pożyczka z budżetu państwa	486 787,00	500 000,00	100 000,00	50 000,00	150 000,00	1 236 798,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 600 000,00
	3 947 671,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 050 000,00	1 149 999,50	1 236 798,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

