

**UCHWAŁA NR XXVII/213/2020
RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE**

z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2021-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową gminy Chojna na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć gminy Chojna, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Chojna do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć w załączniku Nr 2 do uchwały;
2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
3. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
4. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych;
5. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Chojna.

§ 6. Traci moc Nr XVI/119/2019 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2020-2026 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Radosław Karwan

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	z tego:										z tego:		
	1	z tego:					z tego:				w tym:		
		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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x
Dochoy ogółem ^x	Dochoy biezące ^x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące ^{x 3)}	pozostałe dochoy biezące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochoy majątkowe ^x					
Lp													
2021	68 139 554,00	65 280 903,00	9 105 091,00	150 000,00	18 133 861,00	20 643 076,00	17 248 875,00	7 778 387,00	2 858 651,00	1 210 000,00	1 620 651,00		
2022	66 792 520,00	65 587 117,00	9 414 664,00	155 100,00	18 750 412,00	20 718 677,00	16 548 264,00	8 042 852,00	1 205 403,00	606 000,00	599 403,00		
2023	67 929 638,00	67 549 638,00	9 697 104,00	159 753,00	19 312 924,00	21 281 811,00	17 098 046,00	8 284 138,00	380 000,00	380 000,00	0,00		
2024	69 484 605,00	69 484 605,00	9 988 017,00	164 546,00	19 892 312,00	21 871 051,00	17 568 679,00	8 532 662,00	0,00	0,00	0,00		
2025	71 475 170,00	71 475 170,00	10 287 658,00	169 482,00	20 489 081,00	22 476 606,00	18 052 343,00	8 788 642,00	0,00	0,00	0,00		
2026	73 474 347,00	73 474 347,00	10 606 575,00	174 736,00	21 124 243,00	23 110 306,00	18 458 487,00	9 061 090,00	0,00	0,00	0,00		
2027	75 635 400,00	75 635 400,00	10 935 379,00	180 153,00	21 779 095,00	23 761 872,00	18 978 901,00	9 341 984,00	0,00	0,00	0,00		
2028	77 805 624,00	77 805 624,00	11 263 440,00	185 558,00	22 432 468,00	24 419 779,00	19 504 379,00	9 622 244,00	0,00	0,00	0,00		
2029	79 925 982,00	79 925 982,00	11 578 816,00	190 754,00	23 060 577,00	25 071 177,00	20 024 658,00	9 891 667,00	0,00	0,00	0,00		
2030	82 104 158,00	82 104 158,00	11 903 023,00	196 095,00	23 706 273,00	25 739 951,00	20 558 816,00	10 168 634,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochoy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na zadania biezące 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 wyliczonymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochoy biezące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:				
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				odsetki i dyskonto podlegające spłacie z limitu 243 ustawy, w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
2021		77 193 260,00	63 594 898,00	23 282 313,76	0,00	211 203,00	0,00	0,00	0,00	305,00	0,00	13 598 362,00	13 598 362,00	100 000,00			
2022		65 555 722,00	63 826 066,00	23 833 643,00	0,00	193 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 729 656,00	1 729 656,00	0,00			
2023		66 929 638,00	65 350 773,00	24 422 191,00	0,00	174 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 865,00	1 578 865,00	0,00			
2024		68 014 605,00	67 018 989,00	25 093 389,00	0,00	152 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995 616,00	995 616,00	0,00			
2025		70 025 170,00	68 754 493,00	25 808 474,00	0,00	128 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 677,00	1 270 677,00	0,00			
2026		71 724 347,00	70 554 180,00	26 563 608,00	0,00	102 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 167,00	1 170 167,00	0,00			
2027		74 835 400,00	72 403 504,00	27 340 837,00	0,00	77 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 431 896,00	2 431 896,00	0,00			
2028		77 005 624,00	74 299 048,00	28 133 826,00	0,00	55 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 706 576,00	2 706 576,00	0,00			
2029		79 125 982,00	76 231 341,00	28 935 448,00	0,00	33 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 894 641,00	2 894 641,00	0,00			
2030		81 304 158,00	78 215 292,00	29 759 910,00	0,00	11 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 088 866,00	3 088 866,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wołne 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 ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3												
2021	-9 053 706,00	0,00	10 173 706,00	0,00	0,00	0,00	10 173 706,00	0,00	0,00	9 053 706,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 236 798,00	1 236 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych, wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
lp									
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 798,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	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 zrominowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środkami a wydatkami bieżącymi x						
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x																		
	Kwota długu x																		
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych ^{b)} wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	6.1	7.1	7.2					
	Z tego:																		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy			kwota przyпадających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x												
	5.1.1.3			5.1.1.4			5.2								6				
	5.1.1.3.1			5.1.1.3.2			5.1.1.3.3			5.1.1.4									
	środkami nowego zobowiązania			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy			innymi środkami			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x									
	lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1					7.2				
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 106 798,00	0,00	1 686 005,00					11 859 711,00				
	2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 870 000,00	0,00	1 761 051,00					1 761 051,00				
	2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 870 000,00	0,00	2 198 865,00					2 198 865,00				
	2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	2 465 616,00					2 465 616,00				
	2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 950 000,00	0,00	2 720 677,00					2 720 677,00				
	2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	2 920 167,00					2 920 167,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 231 896,00	3 231 896,00									
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	3 506 576,00	3 506 576,00									
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	3 694 641,00	3 694 641,00									
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 888 866,00	3 888 866,00									

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,98%	4,25%	12,25%	11,51%	TAK	TAK
2022	3,19%	4,36%	7,36%	6,62%	TAK	TAK
2023	2,54%	5,13%	4,65%	3,91%	TAK	TAK
2024	3,41%	5,50%	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2025	3,22%	5,81%	5,72%	5,72%	TAK	TAK
2026	3,66%	6,00%	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2027	1,69%	6,36%	3,85%	3,85%	TAK	TAK
2028	1,60%	6,67%	5,35%	5,35%	TAK	TAK
2029	1,52%	6,80%	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2030	1,44%	6,92%	6,04%	6,04%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		8.1	8.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021		0,00	0,00	1 620 651,00	1 620 651,00	1 620 651,00	0,00	0,00	0,00
2022		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
2024		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
2026		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
2028		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
2030		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 przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące		majątkowe		Wydatki bieżące na pokrycie ulennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2021	2 469 362,00	2 469 362,00	1 420 361,00	4 541 862,00	0,00	4 541 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	880 000,00	0,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustaleniu w wyłączeniu z limitu zaciągniętych x					
Splata o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	1 236 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydanki zmniejszające dług x	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 493 728,46	4 541 862,00	880 000,00	0,00	0,00	5 421 862,00
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				10 493 728,46	4 541 862,00	880 000,00	0,00	0,00	5 421 862,00
1.1	Wydatki na programy projekty lub zadania związane 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				5 049 382,02	2 211 362,00	0,00	0,00	0,00	2 211 362,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 049 382,02	2 211 362,00	0,00	0,00	0,00	2 211 362,00
1.1.2.1	Przebudowa targowiska w miejscowości Chojna - Przebudowa targowiska w miejscowości Chojna	Urząd Miejski Chojna	2020	2021	807 362,00	802 362,00	0,00	0,00	0,00	802 362,00
1.1.2.2	Ochrona przeciwpożarowa i zapobieganie katastrofom : Zakup samochodu pożarniczego ciężkiego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Nawodnej i średniego dla OSP w Krajiniku Dolnym - Zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Chojna	2019	2021	2 740 982,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.1.2.3	Zachowanie dziedzictwa lokalnego poprzez renowację elewacji zabrytkowego byłego budynku domu starców - obecnie budynku administracyjnego - dotyczy budynku Jagiellońska 2	Urząd Miejski Chojna	2020	2021	358 838,02	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.2.4	Budowa świetlicy w miejscowości Czartoryja - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski Chojna	2020	2021	1 142 200,00	1 129 000,00	0,00	0,00	0,00	1 129 000,00
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				5 444 346,44	2 330 500,00	880 000,00	0,00	0,00	3 210 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 444 346,44	2 330 500,00	880 000,00	0,00	0,00	3 210 500,00
1.3.2.1	"Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Jelenin" - Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Jelenin	Urząd Miejski Chojna	2017	2021	597 346,44	28 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.2	Zintegrowany system informatyczny do kompleksowej obsługi w Urzędzie Miejskim w Chojnie (zakup i wdrożenie)	Urząd Miejski Chojna	2019	2021	700 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Grzybno - Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Grzybno	Urząd Miejski Chojna	2020	2022	1 200 000,00	300 000,00	880 000,00	0,00	0,00	1 180 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Gdańskiej nr 427007Z i ul. Poznańskiej nr 427029Z w Chojnie - Poprawa dostępu komunikacyjnego do instytucji i usprawnienie ruchu drogowego w Chojnie	Urząd Miejski Chojna	2020	2021	1 656 000,00	1 632 500,00	0,00	0,00	0,00	1 632 500,00
1.3.2.5	Remont wiatrołapu, podjazdu dla osób niepełnosprawnych, chodnika i tarasu oraz termomodernizacja budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Chojnie	Urząd Miejski Chojna	2020	2021	1 291 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2021-2030.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chojna za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chojna na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chojna została przygotowana na lata 2021-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chojna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów

i wydatków Gminy Chojna, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce w lipcu 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. 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) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

2. dochody ze sprzedaży majątku;
3. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chojna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	50,00%	50,00%
pozostałe, w tym:	50,00%	50,00%

z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
----------------------------	-------	---------

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chojna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 7 778 387,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (waga 100%). Zastosowana metodologia prognozowania dochodów z tego tytułu, przełożyła się na średnioroczny wzrost wpływów na poziomie ok. 316 tys. zł.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (waga 100%), natomiast dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu wskaźnik PKB (50%) oraz inflacji (50%).

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 210 000,00 zł. Dochody ze sprzedaży majątku ujęto również w latach 2022-2023, odpowiednio w wysokości 606 000 zł oraz 680 000 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 horyzoncie prognozy dochodów ze sprzedaży mienia ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
nieruchomość niezabudowana, m.	216/6, 216/8, 216/9, 216/10, 216/13, 216/7, 216/12;	odpowiednio: 0,1480; 0,1699; 0,1747; 0,2021; 0,2484; udział	300 000,00 zł

Lisie Pole		w drodze; udział w drodze	
lokalne komunalne na rzecz najemców	m. Chojna – 3 szt., Narost, Krajnik Górny, Godków Osiedle	-	30 000,00 zł
nieruchomość zabudowana, m. Chojna	36/106 obręb 8	1,3648	100 000,00 zł
nieruchomość niezabudowana, ul. Łyżwiarska	7/3, 7/4, 7/5, 7/7, 7/2	odpowiednio: 0,1066; 0,1071; 0,1072; 0,1029; udział w drodze – 0,2651	170 000,00 zł
nieruchomość niezabudowana, m. Chojna	obręb 8: 38/172, 38/179, 38/180, 38/165	odpowiednio: 0,2849; 0,2388; 0,1407; 0,1486	170 000,00 zł
nieruchomość niezabudowana, m. Chojna	obręb 7: 207/36	0,0495	160 000,00 zł
nieruchomość zabudowana, m. Chojna	obręb 7: 207/29	0,1744	280 000,00 zł
Suma:			1 210 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
nieruchomość niezabudowana, m. Chojna	36/290	1,9978	186 000,00 zł
nieruchomość niezabudowana, m. Chojna	38/158, 38/186, 38/183, 38/150	odpowiednio: 0,1186; 0,1111; 0,1127; 1,1934	300 000,00 zł
nieruchomość zabudowana, m. Chojna	42/4	0,0894	50 000,00 zł
nieruchomość niezabudowana, m. Garnowo	35	0,5800	70 000,00 zł
Suma:			606 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
nieruchomość niezabudowana, m. Chojna	36/293	1,1522	230 000,00 zł
nieruchomość niezabudowana, m. Chojna	36/81	0,7502	150 000,00 zł
Suma:			380 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2021 r. Gmina Chojna zaplanowała dotacje na inwestycje w wysokości 1 620 651,00 zł, które wiążą się m.in. z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Szczegółowe

zestawienie dotacji przedstawia poniższa tabela.

Dodatkowo, w 2022 r. zaplanowano dotację na zadanie pn. „Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Grzybno (nr umowy na dofinansowanie: 00064-65160-UM1600107/19 z datą zawarcia 1 czerwca 2020 r.). Wartość dofinansowania wynikająca z umowy oraz planowana w 2022 r. wynosi 599.403,00 zł.

Tabela 6. Wykaz szczegółowy dotacji planowanych w 2021 roku

L.p.	Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Data zawarcia umowy o dofinansowanie	Wartość dofinansowania wynikająca z umowy	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2021 r.
1	Przebudowa targowiska w miejscowości Chojna.	00017-65171-UM1600015 /19	30.01.2020	513 723,00 zł	513 723,00 zł
2	Zachowanie dziedzictwa lokalnego poprzez renowację elewacji zabytkowego budynku byłego domu starców - obecnie budynku administracyjnego	00616-6935-UM1611010/19	15.05.2020	182 526,00 zł	182 526,00 zł
3	Ochrona przeciwpożarowa i zapobieganie katastrofom: zakup samochodu pożarniczego ciężkiego dla OSP Nawodna i średniego dla OSP Krajnik Dolny	Program wsparcia Interreg VA zmiana do umowy o dofinansowanie z EFRR z dnia 30.01.2019 w wersji zmienianej z 23.07.2019, 06.11.2019, oraz 27.12.2019r.	30.01.2019	2.269.301,82 zł	238 440,00 zł
4	Poprawa bezpieczeństwa epidemiologicznego oraz ograniczanie następstw pandemii COVID-19 na polsko – niemieckim obszarze przygranicznym.	FMP-0377-20-C	23.07.2020	185 962,00 zł (42 261,64 euro)	185 962,00 zł
5	Budowa świetlicy w miejscowości Czartoryja	00034-64170-UM1610013 /18	01.10.2018	500 000,00 zł	500 000,00 zł
6	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Grzybno	00064-65160-UM1600107 /19	01.06.2020	599 403,00 zł	
	Razem			1 795 652,00 zł	1 620 651,00 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:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W 2021 r. w budżecie Gminy Chojna wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23.282.313,76 zł, co stanowi spadek w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2020 r. o kwotę 1.575.024,96zł. Niższe wydatki zabezpieczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń związane są z podjęciem uchwał o zamiarze likwidacji dwóch szkół będących w strukturze organizacyjnej gminy Chojna oraz dwóch szkół filialnych w Godkowie i Lisim Polu, tj. UCHWAŁA Nr XXVI/205/2020 RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej im. Przyrodników Polskich w Brwicach, Brwice 35; UCHWAŁA Nr XXVI/206/2020 RADY MIEJSKIEJ w CHOJNIE z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej im. Olimpijczyków Polskich w Krzymowie, Krzymów 29; UCHWAŁA Nr XXVI/201/2020 RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Filialnej w Godkowie, Godków 33, podporządkowanej organizacyjnie Publicznej Szkole Podstawowej nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Chojnie, ul. Żwirki i Wigury 10; UCHWAŁA Nr XXVI/203/2020 RADY MIEJSKIEJ w CHOJNIE z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Filialnej w Lisim Polu, Lisie Pole 129, podporządkowanej organizacyjnie Publicznej Szkole Podstawowej im. Wspólnej Europy w Nawodnej, Nawodna 93.

Od 2022 r. planuje się wyhamowanie dynamiki wzrostu wynagrodzeń, stąd prognozę oparto o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) i wskaźnik wynagrodzeń (50%). W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących prognoza oparta jest o wskaźnik inflacji (100%). 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 7. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGRODZENA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Należy dodać, iż w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 206.159,59 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2021-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne 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 8. Wynik budżetu Gminy Chojna

	2021	2022	2023	2024
Dochody	68 139 554,00	66 792 520,00	67 929 638,00	69 484 605,00
Wydatki	77 193 260,00	65 555 722,00	66 929 638,00	68 014 605,00
Wynik budżetu	-9 053 706,00	1 236 798,00	1 000 000,00	1 470 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	71 475 170,00	73 474 347,00	75 635 400,00	77 805 624,00
Wydatki	70 025 170,00	71 724 347,00	74 835 400,00	77 005 624,00
Wynik budżetu	1 450 000,00	1 750 000,00	800 000,00	800 000,00
	2029	2030		
Dochody	79 925 982,00	82 104 158,00		
Wydatki	79 125 982,00	81 304 158,00		
Wynik budżetu	800 000,00	800 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W wysokości 10.173.706,00 zł zaplanowano przychody w budżecie Gminy Chojna na 2021 r. Źródłem przychodów Gminy w 2021 r. jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 10.173.706,00 zł. Kwota ta dotyczy:

1. w wysokości 9.054. 687,00 zł – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (I i II transza), które wpłynęły na konto bankowe Gminy w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Chojna na 2021 r. zaplanowano przychody na § 905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.
2. w wysokości 1.119.019,00 zł – środki z Funduszu Dróg Samorządowych (na realizację zdania pn. Przebudowa ul. Gdańskiej). Środki te wpłynęły na konto bankowe Gminy w 2020 roku i przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Chojna na 2021 r. zaplanowano przychody na § 905, który obejmują przychody jednostek samorządu

terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 11 226 798,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. W 2021 r. zaplanowano rozchody na poziomie 1 120 000 zł, z czego 820 000 zł stanowi spłata zobowiązań zgodnie z harmonogramami wynikającymi z umów, zaś w kwocie 300 000 zł zaplanowano wcześniejszą spłatę części raty pożyczki z budżetu państwa, której spłata zgodnie z harmonogramem przypadała pierwotnie w 2023 r. Stosowny aneks do umowy pożyczki został podpisany w grudniu 2020r.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chojna

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	1 120 000,00	1 236 798,00	1 000 000,00	1 470 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 120 000,00	1 236 798,00	1 000 000,00	1 470 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 450 000,00	1 750 000,00	800 000,00	800 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 450 000,00	1 750 000,00	800 000,00	800 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030		
Kredyt historyczny	800 000,00	800 000,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	800 000,00	800 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na

ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

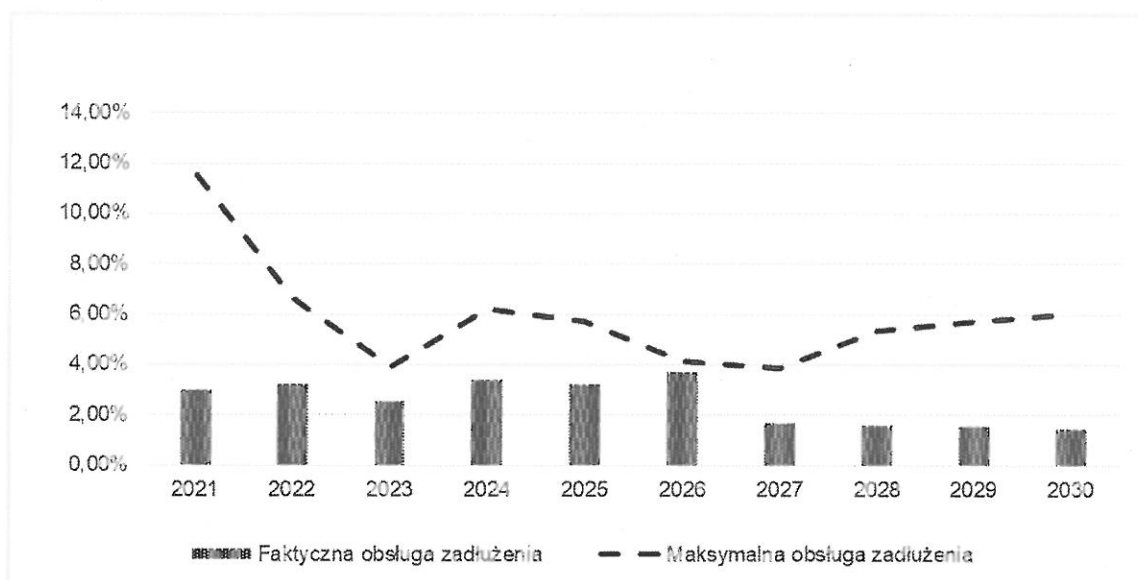
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,98%	3,19%	2,54%	3,41%	3,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,25%	7,36%	4,65%	6,21%	5,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,51%	6,62%	3,91%	6,21%	5,72%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,68%	1,69%	1,60%	1,52%	1,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	4,13%	3,85%	5,35%	5,69%	6,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	4,13%	3,85%	5,35%	5,69%	6,04%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Chojna jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

