

**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.

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) uchwała się, co następuje:

- § 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chojna na lata 2017-2026, 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.
- § 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Chojna.
- § 5.** Traci moc Uchwała nr XVII/123/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chojna na lata 2016-2026 z późniejszymi zmianami.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Piotr Mroz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do UCHWAŁY NR XXXI/236/2016 RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE
z dnia 29 grudnia 2016 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 588 933,00	584 036,00	1 424 473,00	0,00	0,00	2 008 509,00
1.a	- wydatki bieżące				609 722,00	119 655,00	42 043,00	0,00	0,00	161 698,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 979 211,00	464 381,00	1 382 430,00	0,00	0,00	1 846 811,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				1 568 030,00	352 313,00	1 086 743,00	0,00	0,00	1 439 056,00
1.1.1	- wydatki bieżące				215 073,00	87 456,00	42 043,00	0,00	0,00	129 499,00
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				215 073,00	87 456,00	42 043,00	0,00	0,00	129 499,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 352 957,00	264 857,00	1 044 700,00	0,00	0,00	1 309 557,00
1.1.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków sanitarnych na terenie Gminy Chojna - etap IV - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków sanitarnych na terenie Gminy Chojna - etap IV				1 352 957,00	264 857,00	1 044 700,00	0,00	0,00	1 309 557,00
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				1 020 903,00	231 723,00	337 730,00	0,00	0,00	569 453,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				394 649,00	32 199,00	0,00	0,00	0,00	32 199,00
1.3.1.1	Poręczenie dla Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie - Poręczenie dla Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie	Urząd Miejski Chojna	2013	2017	394 649,00	32 199,00	0,00	0,00	0,00	32 199,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				626 254,00	199 524,00	337 730,00	0,00	0,00	537 254,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia w ul. Barwickiej w Chojnie - Budowa oświetlenia w ul. Barwickiej	Urząd Miejski Chojna	2015	2017	154 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.2	Sieć tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojeziema - Wspieranie lokalnego rozwoju. Poprawa warunków dla turystów oraz członków regionalnej społeczności, sprzyjających uprawianiu aktywnej turystyki i rekreacji.	Urząd Miejski Chojna	2017	2018	472 254,00	134 524,00	337 730,00	0,00	0,00	472 254,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1

do UCHWAŁY 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem*	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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			
2017	46 373 694,00	44 963 694,00	6 325 453,00	120 000,00	11 568 860,00	6 629 308,00	12 058 753,00	14 377 628,00	1 410 000,00	1 390 000,00	0,00		
2018	48 946 517,00	46 436 876,00	6 638 000,00	156 000,00	11 757 000,00	6 683 000,00	12 356 000,00	14 920 876,00	2 509 641,00	1 770 000,00	719 641,00		
2019	48 643 000,00	47 023 000,00	6 770 000,00	156 000,00	11 838 000,00	6 783 000,00	12 356 000,00	15 287 000,00	1 620 000,00	1 600 000,00	0,00		
2020	48 975 000,00	47 805 000,00	6 743 000,00	156 000,00	12 078 000,00	6 934 000,00	12 567 000,00	15 637 000,00	1 170 000,00	1 150 000,00	0,00		
2021	49 360 000,00	48 310 000,00	6 892 000,00	158 000,00	12 119 000,00	7 040 000,00	12 758 000,00	15 753 000,00	1 050 000,00	1 030 000,00	0,00		
2022	49 418 000,00	49 418 000,00	7 006 000,00	162 000,00	12 402 000,00	7 156 000,00	12 977 000,00	16 225 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	50 144 550,00	50 144 550,00	7 108 000,00	164 000,00	12 582 000,00	7 275 000,00	13 198 925,00	16 425 625,00	0,00	0,00	0,00		
2024	51 213 164,00	51 213 164,00	7 213 000,00	166 000,00	12 802 000,00	7 398 000,00	13 528 898,00	16 836 266,00	0,00	0,00	0,00		
2025	52 280 293,00	52 280 293,00	7 317 000,00	169 000,00	12 992 000,00	7 511 000,00	13 867 120,00	17 257 173,00	0,00	0,00	0,00		
2026	53 066 400,00	53 066 400,00	7 420 000,00	171 000,00	13 184 000,00	7 626 000,00	13 913 798,00	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 lata 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 wykraczających poza minimalny (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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tytułu porąceżeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	w tym:	w tym:	Wydutki majątkowe		
				gwarancje i poręczenia	w tym:						odsetki i dyskonto	odsetki i dyskonto
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
2017	45 002 135,00	45 537 754,00	32 199,00	0,00	0,00	0,00	519 997,00	0,00	7 088,00	464 381,00		
2018	46 806 517,00	44 925 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 507,00	0,00	5 633,00	1 881 010,00		
2019	46 863 000,00	45 543 907,00	0,00	0,00	x	x	437 907,00	0,00	4 033,00	1 319 093,00		
2020	46 925 000,00	46 368 307,00	0,00	0,00	x	x	321 307,00	0,00	2 433,00	556 693,00		
2021	48 109 116,50	47 474 490,00	0,00	0,00	x	x	294 490,00	0,00	305,00	634 626,50		
2022	48 181 202,00	47 793 736,00	0,00	0,00	x	x	244 736,00	0,00	0,00	387 466,00		
2023	48 844 550,00	48 367 000,00	0,00	0,00	x	x	194 000,00	0,00	0,00	477 560,00		
2024	49 913 164,00	49 007 000,00	0,00	0,00	x	x	142 000,00	0,00	0,00	905 164,00		
2025	50 980 293,00	49 985 000,00	0,00	0,00	x	x	90 000,00	0,00	0,00	985 293,00		
2026	51 466 400,00	50 185 000,00	0,00	0,00	x	x	32 000,00	0,00	0,00	1 281 400,00		

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody, x budżetu	z tego:							w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	(1)-(2)	[4.1]+[4.2]+[4.3] +[4.4]								
2017	371 559,00	2 555 228,00	0,00	0,00	2 555 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 780 000,00	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
2021	1 250 883,50	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
2023	1 300 000,00	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
2025	1 300 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu *	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	w tym:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5-1] + [5-2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2017	2 926 787,00	2 926 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 140 000,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 250 883,50	1 250 883,50	0,00	0,00	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
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	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	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (2.1) - (3.1.2b)
2017	13 957 681,50	0,00	-574 060,00	1 981 168,00
2018	11 817 681,50	0,00	1 511 369,00	1 511 369,00
2019	10 037 681,50	0,00	1 479 093,00	1 479 093,00
2020	7 987 681,50	0,00	1 436 693,00	1 436 693,00
2021	6 736 798,00	0,00	835 510,00	835 510,00
2022	5 500 000,00	0,00	1 624 264,00	1 624 264,00
2023	4 200 000,00	0,00	1 777 550,00	1 777 550,00
2024	2 900 000,00	0,00	2 206 164,00	2 206 164,00
2025	1 600 000,00	0,00	2 285 293,00	2 285 293,00
2026	0,00	0,00	2 881 400,00	2 881 400,00

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. 36 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.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							Wydatki majątkowe w formie dotacji	
		w tym na:		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 ¹²⁾ kontynuowane		Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			11.1	11.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	371 559,00	371 559,00	19 359 445,00	3 686 887,00	584 036,00	119 655,00	464 381,00	329 857,00	134 524,00	0,00
2018	2 140 000,00	2 140 000,00	19 881 000,00	3 888 000,00	1 424 473,00	42 043,00	1 382 430,00	1 382 430,00	498 580,00	0,00
2019	1 780 000,00	1 780 000,00	20 288 000,00	3 979 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 093,00	0,00
2020	2 050 000,00	2 050 000,00	20 769 000,00	3 988 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 693,00	0,00
2021	1 250 883,50	1 250 883,50	21 214 000,00	4 027 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 626,50	0,00
2022	1 236 798,00	1 236 798,00	21 349 000,00	4 081 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 466,00	0,00
2023	1 300 000,00	1 300 000,00	21 659 000,00	4 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477 550,00	0,00
2024	1 300 000,00	1 300 000,00	21 971 000,00	4 163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 164,00	0,00
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	22 377 000,00	4 203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985 293,00	0,00
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	22 592 000,00	4 244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 400,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	Dochody bieżące 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 wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	12.1.1.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2			
Formuła												
2017	87 456,00	87 456,00	87 456,00	0,00	0,00	0,00	87 456,00	87 456,00		87 456,00	53 000,00	
2018	42 043,00	42 043,00	42 043,00	7 19 641,00	7 19 641,00	0,00	42 043,00	42 043,00		42 043,00	42 043,00	
2019	0,00	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	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	12.4	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.2	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.5	w tym:		Wydanki na wkład krajowy 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 ¹⁵⁾	12.6	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	12.7	w tym:		
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1					Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	12.5.1			Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	12.6.1			Wzrosty wartości	12.7.1	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1									
Formuła																		
2017	399 381,00	127 842,00	0,00	271 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 044 700,00	719 641,00	0,00	325 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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 zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
		w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	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
2019	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
2021	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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wytalki 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	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	2 926 787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 780 000,00	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	1 250 883,50	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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4** ustawy 17)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 8.2.	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7. x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 9.7.1. x
Lp	16.1	16.2	16.3
Formuła	$[1.1] + [4.1] + [4.2] - [(2.1) - (2.1.2)]$	$[9.6] - [9.4]$	$[9.6.1] - [9.4]$
2017		-6,66%	-6,68%
2018		-3,90%	-3,89%
2019		-2,03%	-2,02%
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2017-2026.

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 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chojna za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 2017-2026.

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. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chojna wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2026 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
----------	------	------	------	------	------	------	------

PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%	3,30%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2024	2025	2026				
PKB	3,20%	3,10%	3,00%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				

Zródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 \div CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 \div \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Następnie dokonano merytorycznej weryfikacji otrzymanych wyników, co pozwoliło na kontrolę zaprognozowanych danych, z racjonalną wiedzą na temat kształtowania się wartości poszczególnych kategorii budżetowych Gminy.

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. 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

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
Udział w PIT	30,00%	70,00%
Udział w CIT	30,00%	70,00%
Podatki i opłaty	30,00%	70,00%
- podatek od nieruchomości	30,00%	70,00%
Subwencja ogólna	100,00%	0,00%
Dotacje i środki na cele bieżące	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXVII/184/2016 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 28 września 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2017.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych (stanowiących wyraz realizacji przez Gminę założeń programu postępowania naprawczego) 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 2017-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB (70%) oraz inflacji (30%).

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 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji i PKB. W latach 2018-2020 prognozę planowanych wartości subwencji i dotacji dokonano w oparciu o następujące wagi wskaźników: 70% PKB, 30% inflacja. Od 2021 roku dla zapewnienia realności prognozy uwzględniono wyłącznie wskaźnik inflacji (100%).

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 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 390 000,00 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. Na 2017 r. do odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości przygotowano:

- 1) nieruchomości niezabudowane:
 - a) obręb Jelenin (działki nr 301/5 i 301/9) – 60.000,00 zł;
 - b) obręb 8 (lotnisko) – ul. Wąska (8 działek 36/38, 36/39, 36/33, 36/34, 36/35) – 100.000,00zł;
 - c) obręb 8 (lotnisko) – dz. budowlane ul. Żwirki i Wigury (6 działek) – 350.000,00 zł;
 - d) obręb 6 ul. Owocowa (dz. 98/2) – 80.000,00 zł;
 - e) obręb 6 ul. Łąkowa (2 działki po podziale dz. Nr 191/8) – 100.000,00 zł;
 - f) obręb 7 (działki 207/32, 207/32, 207/33) – 300.000,00 zł;
- 2) nieruchomości zabudowane:
 - a) obręb 8 – dz. 36/156 (hangar) – 60.000,00 zł;
 - b) obręb 8 – dz. 36/169 (hangar) – 80.000,00 zł;
 - c) obręb 8 – dz. 36/110 – 100.000,00 zł;
 - d) obręb 2 – dz. 1090 (młyn) – 74.000,00 zł;
 - e) lokale komunalne – 86.000,00 zł.

Dochody ze sprzedaży mienia w kolejnych latach zaplanowano zgodnie z przyjętymi w 2016 r. szacunkami (uwzględnionymi w prognozach tworzonych na potrzeby ubiegania się o pożyczkę z budżetu państwa).

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 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2026 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji (70%) i PKB (30%). W przypadku prognozowania wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń uwzględniono również wskaźnik wynagrodzeń (wg wytycznych Ministra Finansów), wg następujących wag: 50% wskaźnik wynagrodzeń, 25% inflacja, 25% PKB. Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia oraz wydatków rzeczowych uwzględniono zakładane efekty realizacji działań naprawczych Gminy.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne od 2018 roku (w stosunku do planu na 2017 rok) wynika m.in. z konieczności zabezpieczenia środków na planowaną reorganizację systemu oświaty w Gminie (planowana likwidacja gimnazjów).

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 obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2017-2020. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Nakłady inwestycyjne na zadanie „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków sanitarnych na terenie Gminy Chojna - etap IV” związane są ze złożeniem przez Gminę Chojna wniosku na budowę 54 przydomowych oczyszczalni ścieków dla osób fizycznych na terenie gminy Chojna do Urzędu Marszałkowskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 w dniu 04.11.2016r.

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 2017 rok – 264.857,00 zł, na 2018 rok – 1.044.700,00 zł.

Montaż finansowy realizacji zadania przedstawia się następująco:

- f) pomoc w formie refundacji kosztów ze środków europejskich wynosi 63,63% kosztów kwalifikowanych,
- g) wkład własny Gminy Chojna wynosi 36,37% kosztów kwalifikowanych.

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:

- a) 85% kosztów kwalifikowanych pochodzących ze środków funduszy europejskich, tj. 18.348.392,40 zł, stanowi wydatek Województwa ;
- b) 15% - wkład własny (wydatek) Lidera i Partnerów projektu wynosi 3.237.951,61 zł , przy czym:
- c) 7,5% to wkład Województwa,
- d) 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 lata 2017 – 2018, w podziale:

- a) w 2017 r. - ok. 134.524,00 zł brutto,
- b) w 2018 r. - ok. 337.730,00 zł brutto.

Wartość całkowita zadania zostanie skorygowana po rozstrzygnięciu przetargu na roboty budowlane, czyli ok. połowy 2017 r. Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów z dnia 14 września 2016 roku, znak pisma DG1.4781.2.2016, Gmina Chojna może realizować inwestycję pod warunkiem, że:

- „(...) planowane inwestycje nie będą wymagały zaciągania zobowiązań finansowych,
- będą realizowane przy znacznym udziale dofinansowania,
- wydatki na wkład własny mieszczą się w łącznej kwocie wydatków inwestycyjnych uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na etapie ubiegania się o udzielenie pożyczki naprawczej,

- program naprawczy nie przewiduje działań ograniczających wydatki inwestycyjne, (...) o ile realizacja tych inwestycji nie będzie wywierać niekorzystnego wpływu na możliwość obsługi zaciągniętych zobowiązań, w szczególności obsługi pożyczki udzielonej z budżetu państwa".

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. Wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Chojna

	2017	2018	2019	2020
Dochody	46 373 694,00	48 946 517,00	48 643 000,00	48 975 000,00
Wydatki	46 002 135,00	46 806 517,00	46 863 000,00	46 925 000,00
Wynik budżetu	371 559,00	2 140 000,00	1 780 000,00	2 050 000,00
	2021	2022	2023	2024
Dochody	49 360 000,00	49 418 000,00	50 144 550,00	51 213 164,00
Wydatki	48 109 116,50	48 181 202,00	48 844 550,00	49 913 164,00
Wynik budżetu	1 250 883,50	1 236 798,00	1 300 000,00	1 300 000,00
	2025	2026		
Dochody	52 280 293,00	53 066 400,00		
Wydatki	50 980 293,00	51 466 400,00		
Wynik budżetu	1 300 000,00	1 600 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 16 884 468,50 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2026. Dominujące znaczenie w strukturze zobowiązań Gminy Chojna odgrywa uzyskana w 2016 r. pożyczka z budżetu państwa, której spłatę planuje się do 2026 r. Szczegółowe zestawienie zobowiązań Gminy Chojna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zobowiązań Gminy Chojna

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Obligacje Bank Millennium	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00						
Obligacje Nordea/PKO BP	1 000 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00	670 000,00					
Pożyczka WFOŚiGW	40 000,00	40 000,00	80 000,00		30 883,50					
Kredyt BS Chojna	400 000,00	600 000,00	600 000,00		400 000,00					
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
	2 926 787,00	2 140 000,00	1 780 000,00	2 050 000,00	1 250 883,50	1 236 798,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 600 000,00

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 (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 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 nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Należy jednak zaznaczyć, że w 2016 r. Gmina Chojna zawarła umowę o pożyczkę z budżetu państwa. Zgodnie z zawartą umową Gmina Chojna zobowiązana jest spełniać ustawową relacje zadłużenia, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2020 roku.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	7,49%	5,41%	4,55%	4,84%	3,13%	3,00%	2,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia	0,81%	1,52%	2,53%	4,93%	6,10%	5,13%	4,12%
Zachowanie relacji z art. 243	Nie	Nie	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak
	2024	2025	2026				
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,82%	2,66%	3,08%				
Maksymalna obsługa zadłużenia	3,54%	3,71%	4,07%				
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

