

**UCHWAŁA NR XXVI/122/20
RADY MIEJSKIEJ CHOJNOWA**

z dnia 6 maja 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz.869) Rada Miejska Chojnowa uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIII/97/19 Rady Miejskiej Chojnowa z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa na lata 2020-2028 stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Dokonuje się zmiany Wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2023 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Dokonuje się zmiany Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Chojnowa na lata 2020-2028, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Chojnowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXVI/122/20

Rady Miejskiej Chojnowa

z dnia 6 maja 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	61 641 497,41	59 006 035,41	12 291 635,00	520 000,00	12 629 169,00	19 643 081,41	13 922 150,00	6 740 000,00	2 635 462,00	2 000 000,00	585 462,00
2021	59 643 986,00	58 143 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 648 113,00	15 545 639,00	17 138 599,00	6 846 954,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2022	59 443 986,00	58 243 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 667 086,00	15 623 367,00	17 141 898,00	6 856 503,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2023	59 343 986,00	58 343 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 686 087,00	15 723 367,00	17 122 897,00	6 856 503,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	58 343 986,00	58 343 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 686 087,00	15 723 367,00	17 122 897,00	6 856 503,00	0,00	0,00	0,00
2025	58 343 986,00	58 343 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 686 087,00	15 723 367,00	17 122 897,00	6 856 503,00	0,00	0,00	0,00
2026	58 343 986,00	58 343 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 686 087,00	15 723 367,00	17 122 897,00	6 856 503,00	0,00	0,00	0,00
2027	58 343 986,00	58 343 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 686 087,00	15 723 367,00	17 122 897,00	6 856 503,00	0,00	0,00	0,00
2028	58 343 986,00	58 343 986,00	12 291 635,00	520 000,00	12 686 087,00	15 723 367,00	17 122 897,00	6 856 503,00	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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	63 709 035,41	57 308 462,41	22 893 451,60	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	6 400 573,00	5 701 991,00	161 200,00
2021	58 342 798,00	56 100 622,00	23 102 479,05	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	2 242 176,00	0,00	0,00
2022	58 257 990,40	56 100 622,00	23 202 479,05	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	2 157 368,40	0,00	0,00
2023	58 245 977,00	56 116 079,00	23 302 479,05	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	2 129 898,00	0,00	0,00
2024	57 612 986,00	56 116 079,00	23 302 479,05	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 496 907,00	0,00	0,00
2025	57 613 986,00	56 116 079,00	23 302 479,05	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	1 497 907,00	0,00	0,00
2026	57 613 986,00	56 116 079,00	23 302 479,05	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	1 497 907,00	0,00	0,00
2027	57 613 986,00	56 116 079,00	23 302 479,05	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	1 497 907,00	0,00	0,00
2028	57 613 986,00	56 116 079,00	23 302 479,05	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 497 907,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-2 067 538,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 067 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 301 188,00	1 301 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 185 995,60	1 185 995,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 098 009,00	1 098 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	731 000,00	731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	932 462,00	932 462,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 188,00	1 301 188,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 995,60	1 185 995,60	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 009,00	1 098 009,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	731 000,00	731 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 236 192,60	0,00	1 697 573,00	1 697 573,00
2021	x	x	x	x	0,00	5 935 004,60	0,00	2 043 364,00	2 043 364,00
2022	x	x	x	x	0,00	4 749 009,00	0,00	2 143 364,00	2 143 364,00
2023	x	x	x	x	0,00	3 651 000,00	0,00	2 227 907,00	2 227 907,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 920 000,00	0,00	2 227 907,00	2 227 907,00
2025	x	x	x	x	0,00	2 190 000,00	0,00	2 227 907,00	2 227 907,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 460 000,00	0,00	2 227 907,00	2 227 907,00
2027	x	x	x	x	0,00	730 000,00	0,00	2 227 907,00	2 227 907,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 227 907,00	2 227 907,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	2,62%	4,57%	9,39%	14,41%	15,34%	TAK	TAK
2021	3,38%	5,13%	8,32%	13,64%	14,56%	TAK	TAK
2022	3,06%	5,31%	7,84%	10,61%	11,53%	TAK	TAK
2023	2,86%	5,51%	7,57%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2024	1,95%	5,46%	5,23%	7,91%	7,91%	TAK	TAK
2025	1,90%	5,42%	x	6,88%	6,88%	TAK	TAK
2026	1,85%	5,37%	x	5,84%	6,23%	TAK	TAK
2027	1,81%	5,32%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2028	1,76%	5,27%	x	5,36%	5,36%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	213 700,28	213 700,28	213 700,28	0,00	0,00	0,00	213 700,28	213 700,28	202 113,02
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	143 701,28	143 701,28	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	932 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	926 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	810 995,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	723 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXVI/122/20

Rady Miejskiej Chojnowa

z dnia 6 maja 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					1 363 770,61	143 701,28	0,00	0,00	0,00	143 701,28
1.a	- wydatki bieżące					1 363 770,61	143 701,28	0,00	0,00	0,00	143 701,28
1.b	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					1 363 770,61	143 701,28	0,00	0,00	0,00	143 701,28
1.1.1	- wydatki bieżące					1 363 770,61	143 701,28	0,00	0,00	0,00	143 701,28
1.1.1.1	KOMETENCJE KLUCZOWE SZANSĄ SUKCESU DLA UCZNIÓW SZKÓŁ PODSTAWOWYCH GMINY MIEJSKIEJ CHOJNÓW - POPRAWA JAKOŚCI PROCESU KSZTAŁCENIA W 2 SZKOŁACH PODSTAWOWYCH DLA KTÓRYCH ORGANEM PROWADZĄCYM JEST GMINA MIEJSKA CHOJNÓW UMOŻLIWIAJĄCA ZWIĘKSZENIE SZANS EDUKACYJNYCH UCZNIÓW POPRZEZ WZROST ICH KOMPETENCJI ORAZ WDROŻENIE PRZYJĘTYCH ROZWIĄZAŃ DO PRAKTYKI SZKÓŁ	Gmina Miejska Chojnów Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Marii Konopnickiej	2018	2020	1 363 770,61	143 701,28	0,00	0,00	0,00	143 701,28	
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady
Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Chojnowa na lata 2020 – 2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Chojnowa na lata 2020-2028 opracowana została na okres, w którym nastąpi spłata wszystkich istniejących zobowiązań. Określenia poziomu dochodów ogółem, a w szczególności dochodów bieżących, przewidywanych w 2020 roku, dokonano w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o wysokościach subwencji, dochodach z tytułu udziału w podatkach oraz w oparciu o informacje Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokościach dotacji dla samorządu na 2020 rok. Pozostałe dochody planowano na podstawie realnego wykonania w okresie ostatnich trzech lat budżetowych.

Uznając za dochody tzw. „pewne” wpływy z tytułu subwencji, podatków i dotacji, których wysokości potwierdzone są stosownymi pisemnymi informacjami oraz określone na podstawie analizy statystycznej ostatnich 3 lat realizacji dochodów możliwych do pozyskania przez sam samorząd, z uwzględnieniem wyłączeń z pozycji dochodów bieżących kwot nie mających okresowego, powtarzalnego charakteru, należy stwierdzić, że oczekiwane dochody bieżące Miasta Chojnowa mogą stanowić kwotę nie niższą niż 53,6 mln złotych. Znaczący wzrost dochodów bieżących w 2020 roku do poziomu 58,9 mln zł wynika ze wzrostu planowanych środków, o ponad 6 mln, z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne.

Przyjmowana dotychczas przez samorząd dla celów planistycznych zasada ostrożności w planowaniu okazała się trafna, o ile bowiem optymistyczne prognozy w zakresie wzrostu dochodów chociażby z tytułu PIT prezentowane przez Ministra Finansów oraz dochody z tytułu podatku CIT odzwierciedlają stan rzeczywistego wykonania o tyle stosunkowo niewielki wzrost dochodów z tytułu subwencji oświatowej przy jednocześnie obserwowanym wzroście kosztów mogą prowadzić do poważnych reperkusji w końcu roku, w postaci utraty płynności finansowej przez samorządy przyjmujące przekazane dane jako „pewne” i wprost przyjmowane do podstawy wyliczenia dochodów, co ma bardzo istotne znaczenie w kształtowaniu się wskaźnika, o którym mowa w art. 243 uofp.

Prognozując wysokość dochodów na kolejne lata, tj. 2021-2028, wzięto pod uwagę analizę statystycznych dochodów Miasta Chojnowa za okres 2018-2020. Na tej podstawie oraz na podstawie informacji o wysokości dochodów z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego przyjęto, zgodnie z zasadą ostrożności, iż poziom dochodów bieżących możliwy do uzyskania przez samorząd stanowić może kwotę nie wyższą niż 58,9 mln zł w roku 2020, a w okresie lat 2021-2022 kwoty te nie będą wyższe niż 58,2 mln zł. Począwszy od 2023 roku zakłada się, że poziom dochodów bieżących, po pomniejszeniu o nieokresowe dochody, nie będzie wyższy niż 58,3 mln i jako

poziom niezmienny przyjmuje się na cały pozostały okres objęty prognozą.

Dane o sytuacji ekonomicznej kraju wskazują na stabilny poziom gospodarki. Zakładanie jednak dalszego wręcz skokowego jej wzrostu, są naszym zdaniem zbyt optymistyczne.

Wpływy do budżetu miasta z tytułu udziału w podatku PIT w latach 2017-2018 nie odbiegały od przyjętych prognoz. Stan wpływów z tego tytułu na koniec września br., jak również koniec 2019 roku potwierdza zgodność realizacji z zakładanym planem.

Niepokojący jest jednak poziom dochodów bieżących z tytułu subwencji, zwłaszcza subwencji oświatowej. Jej niewielki wzrost w ostatnich 3 latach jest niewystarczający na pokrycie chociażby funduszu wynagrodzeń kadry nauczycielskiej. Poziom ich wzrostu stanowił: w roku 2018 w stosunku do 2017 1,19%, w roku 2019 w stosunku do 2018 roku aż 1,94%, a z danych ministerialnych wynika, że w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrośnie o 0,15%. Oczywiście jest, iż wysokość dochodów z tego tytułu jest wynikiem niżu demograficznego, zatem znacznie mniejszej liczby uczniów w szkołach, na których kalkulowana jest kwota subwencji. Natomiast nie jest już oczywistym brak mechanizmów regulujących np. ilość zatrudnionych nauczycieli przy zmniejszającej się liczbie uczniów przez nich obsługiwanych, co wprost prowadzi do konieczności dokładania do zadań oświatowych poprzez zmniejszanie wydatków w tych obszarach, w których drastyczne regulacje obniżające koszty są możliwe.

Pozycja dochodów majątkowych, ostrożnie szacując, uwzględnia planowane wpływy z tytułu dofinansowania zadań określonych w załączniku zadań i przedsięwzięć realizowanych ze środków unijnych, dotacji od samorządu powiatowego, samorządów gminnych, jak również wpływu ze sprzedaży majątku miasta, z uwzględnieniem wartości realnej możliwej do uzyskania. Obserwowana od lat wartość możliwych do osiągnięcia wpływów ze sprzedaży składników majątkowych to kwota około 2,0 mln złotych, przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej. W kolejnych latach wielkości sprzedaży kształtują się na poziomie od 1,5 mln zł do 1,0 mln zł w poszczególnych latach. Od 2024 roku nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Przyjęte wartości dochodów wynikają z ostrożnego podejścia do szacowania wpływów w tej kategorii oraz w związku z malejącymi zasobami miasta.

Planowane wydatki w najbliższych 3 latach, których konieczność realizacji jest niezbędna dla funkcjonowania Miasta Chojnowa są poważnym wyzwaniem dla władarzy miasta. Konieczność spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań (kredyty, pożyczki i obligacje) jak również realizacja niezbędnych zadań inwestycyjnych oraz wyraźne przerzucenie ciężaru realizacji zadań przekazywanych do samorządu bez środków finansowych powoduje podejmowanie niepopularnych wśród społeczności lokalnej decyzji w zakresie podnoszenia opłat i podatków lokalnych.

Podejmowane zdecydowane działania w zakresie ustabilizowania wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków nieperiodycznych, wskazują na optymalne ich utrzymywanie się na poziomie 56,0 - 56,2 mln zł przez cały okres objęty prognozą.

W zakresie wydatków majątkowych w latach 2020-2028 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i dająca możliwość uzyskania dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych (w korelacji z ewentualną nadwyżką bieżącą pozostającą do dyspozycji na wydatki majątkowe)

oraz tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Miasta.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na zadania, projekty i przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do WPF na lata 2020-2023.

Konstrukcja budżetu na rok 2020 i kolejne okresy, poza ograniczeniami w zakresie zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji, wymusza niejako konieczność generowania nadwyżki budżetowej (poz. 3 zał. 1 do WPF), w wysokościach nie niższych niż wysokości rat kapitałowych pozostałego do spłaty zadłużenia, których wysokości określone są w poz. 5.1 zał. 1 do WPF.

Z metodologicznego punktu widzenia prognozowane dane przyjęte do WPF oparte o dane historyczne jak i przesłanki natury subiektywnej i obiektywnej odzwierciedlające sytuację makroekonomiczną wskazują na realne i wyłącznie rzeczywiste możliwości finansowe Miasta. Wysokość dochodów bieżących nie zawiera w sobie wirtualnych bądź życzeniowych pozycji. Wydatki bieżące zaplanowane zostały w wysokości umożliwiającej wykonywanie zadań ustawowych Miasta wyłącznie na minimalnym (podstawowym) poziomie, nie gwarantującym rozszerzenia ani zakresu, ani wzrostu jakości usług publicznych. Z wysokości dochodów bieżących generowana jest nadwyżka operacyjna w wysokościach odpowiadających co najmniej wysokościami kwot stanowiących raty spłaty zaciągniętych kredytów i obligacji.

Pomimo, stosunkowo dobrej sytuacji finansowej utrzymanie przez Miasto Chojnów indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań z art.243 uofp wymaga ciągłych działań w zakresie zachowania dyscypliny wydatków i dążenia do jego utrzymania.

Konieczność utrzymania indywidualnego wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, ograniczającego możliwość zwiększania wydatków bieżących, zmusza samorząd do świadomego pogarszania poziomu (jakości i zakresu) realizacji ustawowych zadań przez jego jednostki organizacyjne. Tak na marginesie, wskaźnik z art. 243 uofp to wskaźnik nie mówiący o rentowności, zyskowności, itp. a jedynie o możliwości zaciągania i spłaty obciążeń kredytowych. Miasto stać więc, na razie, na spłatę rat i bieżące utrzymanie w danym roku, ale nie ma to żadnego związku z możliwością uchwalenia budżetu na lata kolejne. Z art. 219 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej jednoznacznie wynika zasada jednoroczności ustawy budżetowej, a przez analogię jednoroczności uchwał budżetowych JST. Nie ma tam mowy o warunkowaniu podjęcia stosownej ustawy, czytać należy uchwał w JST, od spełnienia innych obwarowań, niż konieczność bilansowania się w danym roku. Nonsensownym wydaje się sprowadzenie dokumentu jakim jest WPF (określającym zdolność kredytową) do roli "nadustawy" budżetowej, co może być sprzeczne z zasadami Konstytucji RP.

Dokument WPF jako podstawa planowania strategicznego z tak ustawionym wskaźnikiem jest dokumentem przede wszystkim informującym zarządzających o tym, że przy odpowiednim poziomie dochodów, z których w pierwszej kolejności JST ma obowiązek zabezpieczyć kwoty na zobowiązania wynikające z zawartych umów kredytowych oraz odsetek, potem na realizację pozostałych wydatków bieżących, jednostka nie ma zdolności kredytowej do zaciągnięcia nowego kredytu, bo nie będzie mogła go spłacić. I o tym właśnie świadczy WPF. To jest oczywiste.

Poczynione dotychczas konsekwentne i radykalne działania w celu dostosowania realnego

poziomu wydatków bieżących do poziomu realnych dochodów pozostających w dyspozycji, uwzględniając pozostałe do spłaty zadłużenie na obecny moment stabilizują sytuację finansową. Dalsze jednak działania w zakresie realizacji przez samorząd zadań zależą w olbrzymiej mierze od działań rządu w zakresie stabilizacji sytuacji finansowej kraju oraz zabezpieczenia odpowiednich środków na zadania zlecone. Nie można w nieskończoność przerzucać problemów na samorządy, które są gotowe do podejmowania trudnych i bardzo trudnych decyzji, pod warunkiem, że zaczną być podejmowane przez rządzących państwem konkretne działania, faktycznie reformujące finanse publiczne.

Mamy bowiem obecnie taką oto sytuację, w której z jednej strony wysokość dochodów jest niezmienna, lub co gorsza ulega obniżeniu, z drugiej zaś obserwowany od lat wzrost wydatków wynikający ze wzrostu cen towarów i usług, wzrostu ustawowego kosztu wynagrodzeń, paropodatków (składki ZUS), jak również zwiększania się katalogu zadań nakładanych na samorządy bez zabezpieczenia dodatkowych środków finansowych, prowadzi do sytuacji braku dochodów na pokrycie koniecznych wydatków.

W roku 2020 prognozowane są przychody w łącznej kwocie **3.000.000,00 zł** z tytułu pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na finansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą "Budowa rurociągu przesyłowego wody z ujęć wodnych w Konradówce do Stacji Uzdatniania Wody w Chojnowie, zagospodarowanie terenu ujęć wody oraz budowa drogi dojazdowej" – planowana spłata w latach 2021-2028;

Prognozowane rozchody budżetu w latach 2019 – 2028 obejmują spłaty rat z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W wykazie przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2019 - 2022 znajdują się:

Wydatki bieżące:

1. Projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy pn. "Kompetencje kluczowe szansą sukcesu dla uczniów szkół podstawowych Gminy Miejskiej Chojnów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 o łącznych nakładach 1.363.770,61 zł realizowanego w latach 2018-2020 - limit wydatków na 2020 r. **143 701,28 zł**;

Wydatków majątkowych w WPF nie przewiduje się.

Ponadto w niniejszej uchwale dokonuje się zmian :

I. w załączniku Nr 1 polegające na:

1. zwiększeniu narastająco w br. wysokości planowanych dochodów ogółem o **675.049,13 zł** na co składają się:

- a) zwiększenie narastająco dochodów bieżących o kwotę 89.587,13 zł,
- b) zwiększenie narastająco dochodów majątkowych o kwotę 585.462,00 zł,

2. zwiększeniu narastająco w br. wysokości planowanych wydatków ogółem o **675.049,13 zł** na co składają się:

- a) zmniejszenie narastająco wydatków bieżących o kwotę 49.532,87 zł,
- b) zwiększenie narastająco wydatków majątkowych o kwotę 724.582,00

II. w załączniku Nr 2 zmian nie dokonuje się.

Dokonane zmiany dostosowują plan zadań i przedsięwzięć do rzeczywistych możliwości, a także niezbędnych potrzeb Miasta.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński