

Projekt

z dnia 14 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR/...../2025
RADY MIEJSKIEJ W CHOJNIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2026-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chojna na lata 2026-2038, 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2026-2038 stanowią załącznik 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, z wyłączeniem umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Chojna.

§ 6. Traci moc Uchwała nr VII/54/2024 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 12 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2025-2038.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady

Bartosz Michno

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1

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 ^x	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
2026	95 320 121,20	85 068 805,20	34 876 037,00	1 101 874,00	14 578 074,00	12 507 686,20	22 005 134,00	10 357 072,00	10 251 316,00	1 270 000,00	8 946 316,00
2027	95 775 842,00	89 605 361,00	36 654 715,00	1 158 070,00	15 321 556,00	13 145 578,00	23 325 442,00	10 978 496,00	6 170 481,00	1 351 700,00	4 818 781,00
2028	93 293 917,00	92 203 917,00	37 717 702,00	1 191 654,00	15 765 881,00	13 526 800,00	24 001 880,00	11 296 872,00	1 090 000,00	1 090 000,00	0,00
2029	95 415 017,00	94 785 627,00	38 773 798,00	1 225 020,00	16 207 326,00	13 905 550,00	24 673 933,00	11 613 184,00	629 390,00	629 390,00	0,00
2030	97 344 840,00	97 344 840,00	39 820 691,00	1 258 096,00	16 644 924,00	14 281 000,00	25 340 129,00	11 926 740,00	0,00	0,00	0,00
2031	99 778 460,00	99 778 460,00	40 816 208,00	1 289 548,00	17 061 047,00	14 638 025,00	25 973 632,00	12 224 908,00	0,00	0,00	0,00
2032	102 272 922,00	102 272 922,00	41 836 613,00	1 321 787,00	17 487 573,00	15 003 976,00	26 622 973,00	12 530 531,00	0,00	0,00	0,00
2033	104 829 744,00	104 829 744,00	42 882 528,00	1 354 832,00	17 924 762,00	15 379 075,00	27 288 547,00	12 843 794,00	0,00	0,00	0,00
2034	107 450 488,00	107 450 488,00	43 954 591,00	1 388 703,00	18 372 881,00	15 763 552,00	27 970 761,00	13 164 889,00	0,00	0,00	0,00
2035	109 868 124,00	109 868 124,00	44 943 569,00	1 419 949,00	18 786 271,00	16 118 232,00	28 600 103,00	13 461 099,00	0,00	0,00	0,00
2036	112 340 156,00	112 340 156,00	45 954 799,00	1 451 898,00	19 208 962,00	16 480 892,00	29 243 605,00	13 763 974,00	0,00	0,00	0,00
2037	114 867 810,00	114 867 810,00	46 988 782,00	1 484 566,00	19 641 164,00	16 851 712,00	29 901 586,00	14 073 663,00	0,00	0,00	0,00
2038	117 452 337,00	117 452 337,00	48 046 030,00	1 517 969,00	20 083 090,00	17 230 876,00	30 574 372,00	14 390 320,00	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, z późn. 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 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	93 350 121,20	85 056 035,20	40 398 172,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 294 086,00	8 294 086,00	990 372,00
2027	93 775 842,00	86 969 371,00	42 078 736,00	0,00	0,00	867 820,00	0,00	0,00	0,00	6 806 471,00	6 806 471,00	0,00
2028	91 293 917,00	89 155 284,00	43 803 964,00	0,00	0,00	778 220,00	0,00	0,00	0,00	2 138 633,00	2 138 633,00	0,00
2029	93 415 017,00	91 602 537,00	45 538 601,00	0,00	0,00	688 520,00	0,00	0,00	0,00	1 812 480,00	1 812 480,00	0,00
2030	95 344 840,00	93 976 949,00	46 868 328,00	0,00	0,00	598 820,00	0,00	0,00	0,00	1 367 891,00	1 367 891,00	0,00
2031	97 778 460,00	96 371 681,00	48 190 015,00	0,00	0,00	509 120,00	0,00	0,00	0,00	1 406 779,00	1 406 779,00	0,00
2032	100 612 922,00	98 792 128,00	49 500 783,00	0,00	0,00	426 985,00	0,00	0,00	0,00	1 820 794,00	1 820 794,00	0,00
2033	103 429 744,00	101 227 022,00	50 782 853,00	0,00	0,00	358 200,00	0,00	0,00	0,00	2 202 722,00	2 202 722,00	0,00
2034	106 050 488,00	103 711 134,00	52 077 816,00	0,00	0,00	295 200,00	0,00	0,00	0,00	2 339 354,00	2 339 354,00	0,00
2035	108 468 124,00	106 238 740,00	53 384 969,00	0,00	0,00	232 200,00	0,00	0,00	0,00	2 229 384,00	2 229 384,00	0,00
2036	110 880 156,00	108 792 522,00	54 687 562,00	0,00	0,00	167 850,00	0,00	0,00	0,00	2 087 634,00	2 087 634,00	0,00
2037	113 367 810,00	111 354 039,00	55 967 251,00	0,00	0,00	101 250,00	0,00	0,00	0,00	2 013 771,00	2 013 771,00	0,00
2038	115 952 337,00	113 916 747,00	57 215 321,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	2 035 590,00	2 035 590,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do 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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		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	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 320 000,00	0,00	12 770,00	12 770,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 320 000,00	0,00	2 635 990,00	2 635 990,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 320 000,00	0,00	3 048 633,00	3 048 633,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 320 000,00	0,00	3 183 090,00	3 183 090,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 320 000,00	0,00	3 367 891,00	3 367 891,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 320 000,00	0,00	3 406 779,00	3 406 779,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 660 000,00	0,00	3 480 794,00	3 480 794,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 260 000,00	0,00	3 602 722,00	3 602 722,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 860 000,00	0,00	3 739 354,00	3 739 354,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 460 000,00	0,00	3 629 384,00	3 629 384,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 547 634,00	3 547 634,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 513 771,00	3 513 771,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 535 590,00	3 535 590,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy 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. 220 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 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
2026	4,37%	2,46%	7,09%	6,71%	TAK	TAK
2027	3,75%	4,60%	5,46%	5,09%	TAK	TAK
2028	3,53%	4,86%	5,41%	5,04%	TAK	TAK
2029	3,32%	4,79%	4,20%	3,82%	TAK	TAK
2030	3,13%	4,78%	3,72%	3,34%	TAK	TAK
2031	2,95%	4,60%	4,31%	3,94%	TAK	TAK
2032	2,39%	4,48%	4,19%	3,82%	TAK	TAK
2033	1,97%	4,43%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2034	1,85%	4,40%	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2035	1,74%	4,12%	4,62%	4,62%	TAK	TAK
2036	1,70%	3,88%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2037	1,63%	3,69%	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2038	1,53%	3,56%	4,23%	4,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	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
2026	2 463 849,20	2 463 849,20	2 362 533,40	5 104 148,00	5 104 148,00	5 104 148,00	3 036 622,60	3 036 622,60	2 581 936,80
2027	314 654,00	314 654,00	281 520,93	4 118 781,00	4 118 781,00	4 118 781,00	328 023,71	328 023,71	281 520,93
2028	229 068,00	229 068,00	204 947,14	0,00	0,00	0,00	229 068,00	229 068,00	204 947,14
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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
			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
2026	3 450 347,00	2 921 465,00	2 421 335,00	10 435 165,91	2 787 218,91	7 647 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 738 686,00	6 738 686,00	4 118 781,00	7 066 699,71	328 023,71	6 738 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	229 068,00	229 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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 порещен 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	10,10	10,11
2026	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 ocie 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 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.

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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 855 385,75	10 435 165,91	7 066 699,71	229 068,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 943 404,33	2 787 218,91	328 023,71	229 068,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 911 981,42	7 647 947,00	6 738 676,00	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:				15 293 253,33	6 237 565,91	7 066 699,71	229 068,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 943 404,33	2 787 218,91	328 023,71	229 068,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Lepsza jakość życia-rozwój usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej w Gminie Chojna	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOJNIE	2024	2026	1 888 915,20	649 195,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Prolog rodzinny	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOJNIE	2024	2028	1 180 580,00	314 654,00	314 654,00	229 068,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zakup sprzętu i wyposażenia dla OSP z terenu gminy Chojna w ramach projektu: Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu zmian klimatycznych	Urząd Miejski Chojna	2025	2027	40 109,13	13 369,71	13 369,71	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zielona Chojna - rozwój zieleni na terenie miasta i gminy Chojna	CHOJNA	2025	2026	1 833 800,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 349 849,00	3 450 347,00	6 738 676,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Mała retencja wodna dla gmin Chojna i Banie - budowa zbiornika w Brwicach	Urząd Miejski Chojna	2026	2027	3 168 415,00	800 383,00	2 368 032,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup sprzętu i wyposażenia dla OSP z terenu gminy Chojna w ramach projektu: Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomo	Urząd Miejski Chojna	2025	2027	75 216,00	25 072,00	25 072,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
13 758 513,56
3 344 310,62
10 414 202,94
13 533 333,62

3 344 310,62
649 195,20
858 376,00
26 739,42

1 810 000,00
10 189 023,00
3 168 415,00
50 144,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1.1.2.3	Renowacja odcinka murów obronnych na terenie miasta Chojna	Urząd Miejski Chojna	2025	2027	1 400 418,00	1 380 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Chojnie	Urząd Miejski Chojna	2025	2028	3 126 979,00	1 045 366,00	1 996 613,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa odcinka drogi rowerowej na terenie gminy Chojna	Urząd Miejski Chojna	2025	2028	2 324 861,00	50 000,00	2 257 887,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Szlakiem Jezior Pomorza Zachodniego - Zagospodarowanie Jeziora Jeleńskiego	Urząd Miejski Chojna	2025	2028	253 960,00	149 108,00	91 072,00	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				6 562 132,42	4 197 600,00	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				6 562 132,42	4 197 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Działania proekologiczne na terenie Gminy Chojna - Działania proekologiczne na terenie Gminy Chojna	Urząd Miejski Chojna	2023	2026	2 639 565,39	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja na wykonanie prac w zabytkowym obiekcie sakralnym - Kościół Mariacki w Chojnie	Urząd Miejski Chojna	2024	2026	840 000,00	823 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja na wykonanie projektu restauracji kaplicy Świętej Gertrudy w Chojnie	Urząd Miejski Chojna	2024	2026	145 000,00	142 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Działania prorodzinne na terenie gminy Chojna	Urząd Miejski Chojna	2025	2026	2 292 766,49	1 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Utworzenie kryzysowej infrastruktury magazynowo – logistycznej w Brwicach w ramach Programu OLiOC	Urząd Miejski Chojna	2025	2026	644 800,54	137 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 380 418,00
3 041 979,00
2 307 887,00
240 180,00
0,00
0,00
0,00
225 179,94
0,00
225 179,94
33 945,89
0,00
0,00
53 934,05
137 300,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr/...../2025

Rady Miejskiej w Chojnie

z dnia.....2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2026 - 2038

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2026 – 2038 jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chojna za lata 2023 i 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chojna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń Wieloletniej Prognozy Finansowej

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chojna dokonano w podziale na bieżące i majątkowe.

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące zaplanowano na bazie planowanego wykonania w 2025 r. z wyłączeniem dochodów o charakterze jednorazowym oraz z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od 2026r. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,33% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	0,00%
	2032-2034	0,00%	100,00%
	2035-2038	0,00%	90,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	0,00%
	2032-2034	0,00%	100,00%
	2035-2038	0,00%	90,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	0,00%
	2032-2034	0,00%	100,00%
	2035-2038	0,00%	90,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	0,00%
	2032-2034	0,00%	100,00%

	2035-2038	0,00%	90,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	0,00%
	2032-2034	0,00%	100,00%
	2035-2038	0,00%	90,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	0,00%
	2032-2034	0,00%	100,00%
	2035-2038	0,00%	90,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych, subwencje i dotacje na zadania bieżące - przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W latach kolejnych przy szacowaniu tych dochodów w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Pozostałe dochody bieżące – przyjęto poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności oraz planowanych zmian. W zakresie podatku od nieruchomości wpływy zaplanowano w oparciu o uchwalone stawki podatku od nieruchomości na 2026 r. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe ustalono w oparciu o indywidualne uwarunkowania gminy Chojna.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na podstawie planu sprzedaży dla poszczególnych lat.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2026-2029

2026					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Krajnik Dolny	112/4	0,0325	250 000,00 zł	250 000,00 zł	operat szacunkowy
Krajnik Górny	45	0,12	46 000,00 zł	46 000,00 zł	operat szacunkowy
Chojna, ul.Krupin	1085/5, obr.2	0,0923	62 000,00 zł	62 000,00 zł	operat szacunkowy
Chojna, ul.Krupin	1085/6, obr.2	0,095	62 000,00 zł	62 000,00 zł	operat szacunkowy
Chojna, ul.Świerkowa	38/141, obr.8	0,1658	300 000,00 zł	300 000,00 zł	operat szacunkowy
Chojna, ul.Hangarowa	36/109, obr.8	1,0483	550 000,00 zł	550 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:			1 270 000,00 zł		x
2027					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Chojna, obr.8	38/208	0,1584	158 400,00 zł	158 400,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/209	0,1617	161 700,00 zł	161 700,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/210	0,1637	163 700,00 zł	163 700,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/211	0,156	156 000,00 zł	156 000,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/212	0,1247	124 700,00 zł	124 700,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/213	0,1611	161 100,00 zł	161 100,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/214	0,1432	143 200,00 zł	143 200,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/215	0,142	142 000,00 zł	142 000,00 zł	wycena własna
Chojna, obr.8	38/216	0,1409	140 900,00 zł	140 900,00 zł	wycena własna
Suma:			1 351 700,00 zł		x
2028					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Krajnik Dolny	442	1,291	800 000,00 zł	800 000,00 zł	wycena własna
Chojna, ul.Hangarowa	36/101, obr.8	0,5652	290 000,00 zł	290 000,00 zł	operat szacunkowy
Suma:			1 090 000,00 zł		x
2029					
Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Chojna, ul.Mieszka I	353/3, obr.3	0,0361	54 500,00 zł	54 500,00 zł	wycena własna
Chojna, ul.Mieszka I	353/4, obr.3	0,0360	54 500,00 zł	54 500,00 zł	wycena własna
Chojna, ul.Mieszka I	353/5, obr.3	0,0360	54 500,00 zł	54 500,00 zł	wycena własna
Chojna,	353/6, obr.3	0,0599	85 000,00 zł	85 000,00 zł	wycena własna

ul.Mieszka I					
Chojna, ul.Mieszka I	353/7, obr.3	0,0422	63 500,00 zł	63 500,00 zł	wycena własna
Chojna, ul.Mieszka I	353/8, obr.3	0,0364	54 500,00 zł	54 500,00 zł	wycena własna
Lisie Pole	216/6	0,1480	59 820,00 zł	59 820,00 zł	wycena własna
Lisie Pole	216/8	0,1699	63 000,00 zł	63 000,00 zł	wycena własna
Lisie Pole	216/9	0,1747	65 550,00 zł	65 550,00 zł	wycena własna
Lisie Pole	216/10	0,2021	74 520,00 zł	74 520,00 zł	wycena własna
Suma:			629 390,00 zł	x	

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w 2026 roku zaplanowano w wysokości 8 946 316,00 zł, w tym na zadania przedstawione m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie w 2026 roku

L. p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program	Wartość
1.	Działania prorodzinne na terenie gminy Chojna	Rządowy Fundusz Polski Ład: Program inwestycji strategicznych	1 700 000,00 zł
2.	Działania proekologiczne na terenie gminy Chojna		1 176 868,00 zł
3.	Dotacja na wykonanie prac w zabytkowym obiekcie sakralnym - Kościół Mariacki w Chojnie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	823 200,00 zł
4.	Dotacja na wykonanie projektu restauracji kaplicy Świętej Gertrudy w Chojnie		142 100,00 zł
5.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną oraz odtworzeniami w miejscowości Strzelczyn	Krajowy Plan Odbudowy	2 682 813,00 zł
6.	Mała retencja wodna dla gmin Chojna i Banie - budowa zbiornika w Brwicach		680 325,00 zł
7.	Renowacja odcinka murów obronnych na terenie miasta Chojna	Fundusze Europejskie na rzecz partnerskiego Pomorza Zachodniego w ramach zawartego porozumienia określającego zasady współpracy przy programowaniu i wdrażaniu przez jednostki samorządu terytorialnego Innych Instrumentów Terytorialnych (IIT) dla Partnerstwa Powiatu Gryfińskiego	1 130 418,00 zł
8.	Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Chojnie		496 484,00 zł
9.	Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Chojna		0,00 zł
10.	Szlakiem Jezior Pomorza Zachodniego - Zagospodarowanie Jeziora Jeleńskiego		114 108,00 zł
Suma:			8 946 316,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027r. zaplanowano również dotacje oraz środki na inwestycje w kwocie 4 818 781,00 zł z programów:

- Fundusz Europejski na rzecz partnerskiego Pomorza Zachodniego w ramach zawartego porozumienia określającego zasady współpracy przy programowaniu i wdrażaniu przez jednostki samorządu terytorialnego Innych Instrumentów Terytorialnych (IIT) dla Partnerstwa Powiatu Gryfińskiego na zadania: Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Chojnie - 165 495,00 zł; Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Chojna - 1 872 887,00 zł; Szlakiem Jezior Pomorza Zachodniego - Zagospodarowanie Jeziora Jeleńskiego - 76 072,00 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy na zadanie: Mała retencja wodna dla gmin Chojna i Banie - budowa zbiornika w Brwicach - 2 004 327,00 zł.
- z PFRON w ramach programu "Likwidacja barier architektonicznych" na zadanie: Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Chojnie – z przeznaczeniem na budowę windy zewnętrznej oraz budowę wiatrolapu – 700 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi gminy. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców z jednoczesnym uwzględnieniem realizacji obowiązkowych zadań publicznych. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Chojna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2038	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029	0,00%	75,00%	0,00%
	2030-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Chojna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 398 172,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -2 259 572,59 zł. Niższa wartość planu w tej pozycji jest związana ze zmniejszeniem sieci szkół. W 2025 r. zlikwidowana została Szkoła Podstawowa w Krzymowie. Dodatkowo część wynagrodzeń dla jednostek oświatowych i jednostek z zakresu pomocy społecznej z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych zaplanowano w rezerwie celowej w kwocie 2 652 000,00 zł. W latach 2027-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje - w okresie prognozy Gmina Chojna nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto - wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące - prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2026-2038.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 970 000,00 zł.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe, które obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. Rozchody Gminy Chojna zaplanowano zgodnie z harmonogramami zawartych umów, przy czym na dzień złożenia Wieloletniej Prognozy Finansowej zobowiązanie zaplanowane w 2025r. w kwocie 5 260 000,00 zł nie jest zaciągnięte.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 22 290 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20 320 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 27,51%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	20 320 000,00	73 866 119,00	27,51%
2027	18 320 000,00	77 811 483,00	23,54%
2028	16 320 000,00	79 767 117,00	20,46%
2029	14 320 000,00	81 509 467,00	17,57%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Chojna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Chojna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Chojna planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028 zgodnie z załącznikiem 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.