ZARZĄDZENIE NR FN/170/2026
WÓJTA GMINY CHOJNICE

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2026 r., poz. 1447)

zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2027 – 2040 (zgodnie z załącznikiem Nr 1 projektu uchwały składającego się z tabeli głównej, tabeli zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz z objaśnień przyjętych wartości w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej).

2. Przyjąć wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć (zgodnie z załącznikiem Nr 2 projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

dr inż. Zbigniew Szczepański

Załącznik
do Zarządzenia Nr FN/170/2026
Wójta Gminy Chojnice
z dnia 12 listopada 2026 r.

P R O J E K T

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY W CHOJNICACH

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2027 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026 r., poz. 662 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2026 r., poz. 1447)

RADA GMINY
uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chojnice na lata 2027-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2027-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Chojnice 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 w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Chojnice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów lub z projektów

wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chojnice.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XV/238/2025 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2026 – 2040 (z późn. zm.).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

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 do Uchwały Nr Rady Gminy w Chojnicach z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	178 856 721,00	163 326 491,00	66 835 076,00	2 368 715,00	30 630 966,00	17 667 956,00	45 823 778,00	27 003 572,00	15 530 230,00	4 200 000,00	11 320 230,00
2028	170 572 980,00	167 572 980,00	68 572 788,00	2 430 302,00	31 427 371,00	18 127 323,00	47 015 196,00	27 705 665,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	174 929 877,00	171 929 877,00	70 355 680,00	2 493 490,00	32 244 483,00	18 598 633,00	48 237 591,00	28 426 012,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	176 228 124,00	176 228 124,00	72 114 572,00	2 555 827,00	33 050 595,00	19 063 599,00	49 443 531,00	29 136 662,00	0,00	0,00	0,00
2031	180 633 827,00	180 633 827,00	73 917 436,00	2 619 723,00	33 876 860,00	19 540 189,00	50 679 619,00	29 865 079,00	0,00	0,00	0,00
2032	185 149 673,00	185 149 673,00	75 765 372,00	2 685 216,00	34 723 782,00	20 028 694,00	51 946 609,00	30 611 706,00	0,00	0,00	0,00
2033	189 778 414,00	189 778 414,00	77 659 506,00	2 752 346,00	35 591 877,00	20 529 411,00	53 245 274,00	31 376 999,00	0,00	0,00	0,00
2034	194 522 875,00	194 522 875,00	79 600 994,00	2 821 155,00	36 481 674,00	21 042 646,00	54 576 406,00	32 161 424,00	0,00	0,00	0,00
2035	199 385 947,00	199 385 947,00	81 591 019,00	2 891 684,00	37 393 716,00	21 568 712,00	55 940 816,00	32 965 460,00	0,00	0,00	0,00
2036	204 370 595,00	204 370 595,00	83 630 794,00	2 963 976,00	38 328 559,00	22 107 930,00	57 339 336,00	33 789 596,00	0,00	0,00	0,00
2037	209 479 859,00	209 479 859,00	85 721 564,00	3 038 075,00	39 286 773,00	22 660 628,00	58 772 819,00	34 634 336,00	0,00	0,00	0,00
2038	214 716 855,00	214 716 855,00	87 864 603,00	3 114 027,00	40 268 942,00	23 227 144,00	60 242 139,00	35 500 194,00	0,00	0,00	0,00
2039	220 084 777,00	220 084 777,00	90 061 218,00	3 191 878,00	41 275 666,00	23 807 823,00	61 748 192,00	36 387 699,00	0,00	0,00	0,00
2040	225 586 897,00	225 586 897,00	92 312 748,00	3 271 675,00	42 307 558,00	24 403 019,00	63 291 897,00	37 297 391,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]	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	2.2.2
2027	185 704 738,00	150 824 435,00	68 173 229,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	34 880 303,00	28 138 594,00	5 299 709,00
2028	164 932 980,00	155 106 945,00	70 300 234,00	0,00	0,00	1 831 725,00	0,00	0,00	0,00	9 826 035,00	9 826 035,00	0,00
2029	169 809 877,00	159 201 727,00	72 479 541,00	0,00	0,00	1 589 850,00	0,00	0,00	0,00	10 608 150,00	10 608 150,00	0,00
2030	171 578 124,00	163 693 896,00	74 552 456,00	510 771,00	0,00	1 370 025,00	0,00	0,00	0,00	7 884 228,00	7 884 228,00	0,00
2031	176 783 827,00	167 525 473,00	76 416 267,00	510 771,00	0,00	1 156 275,00	0,00	0,00	0,00	9 258 354,00	9 258 354,00	0,00
2032	179 199 673,00	171 453 934,00	78 326 674,00	510 771,00	0,00	938 275,00	0,00	0,00	0,00	7 745 739,00	7 745 739,00	0,00
2033	183 728 414,00	175 436 556,00	80 284 841,00	510 771,00	0,00	670 775,00	0,00	0,00	0,00	8 291 858,00	8 291 858,00	0,00
2034	189 472 875,00	179 545 681,00	82 291 962,00	510 771,00	0,00	423 525,00	0,00	0,00	0,00	9 927 194,00	9 927 194,00	0,00
2035	195 495 947,00	183 557 301,00	84 349 261,00	255 756,00	0,00	224 875,00	0,00	0,00	0,00	11 938 646,00	11 938 646,00	0,00
2036	203 720 595,00	187 778 812,00	86 457 993,00	0,00	0,00	125 225,00	0,00	0,00	0,00	15 941 783,00	15 941 783,00	0,00
2037	208 829 859,00	192 443 402,00	88 619 443,00	0,00	0,00	98 475,00	0,00	0,00	0,00	16 386 457,00	16 386 457,00	0,00
2038	214 066 855,00	197 225 275,00	90 834 929,00	0,00	0,00	71 725,00	0,00	0,00	0,00	16 841 580,00	16 841 580,00	0,00
2039	219 434 777,00	202 127 364,00	93 105 802,00	0,00	0,00	44 975,00	0,00	0,00	0,00	17 307 413,00	17 307 413,00	0,00
2040	224 866 897,00	207 150 474,00	95 433 447,00	0,00	0,00	16 025,00	0,00	0,00	0,00	17 716 423,00	17 716 423,00	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
2027	-6 848 017,00	0,00	12 608 017,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	6 848 017,00	6 848 017,00
2028	5 640 000,00	5 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 120 000,00	5 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 850 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 950 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 050 000,00	6 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 050 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 890 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	720 000,00	720 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 760 000,00	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 640 000,00	5 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 120 000,00	5 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 890 000,00	3 890 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 520 000,00	0,00	12 502 056,00	19 350 073,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 880 000,00	0,00	12 466 035,00	12 466 035,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	32 760 000,00	0,00	12 728 150,00	12 728 150,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	28 110 000,00	0,00	12 534 228,00	12 534 228,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	24 260 000,00	0,00	13 108 354,00	13 108 354,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	18 310 000,00	0,00	13 695 739,00	13 695 739,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 260 000,00	0,00	14 341 858,00	14 341 858,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 210 000,00	0,00	14 977 194,00	14 977 194,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	15 828 646,00	15 828 646,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 670 000,00	0,00	16 591 783,00	16 591 783,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 020 000,00	0,00	17 036 457,00	17 036 457,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 370 000,00	0,00	17 491 580,00	17 491 580,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	720 000,00	0,00	17 957 413,00	17 957 413,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 436 423,00	18 436 423,00

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. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	5,12%	9,95%	21,77%	21,80%	TAK	TAK
2028	5,00%	9,95%	14,06%	14,08%	TAK	TAK
2029	4,38%	9,49%	13,29%	13,32%	TAK	TAK
2030	4,16%	8,85%	12,96%	12,99%	TAK	TAK
2031	3,42%	8,85%	12,56%	12,59%	TAK	TAK
2032	4,48%	8,86%	11,30%	11,32%	TAK	TAK
2033	4,27%	8,87%	9,58%	9,60%	TAK	TAK
2034	3,45%	8,88%	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2035	2,46%	9,03%	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2036	0,43%	9,17%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2037	0,40%	9,17%	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2038	0,38%	9,17%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2039	0,35%	9,17%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2040	0,37%	9,17%	9,07%	9,07%	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								
		w tym:			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 x	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2027	2 960 223,00	2 960 223,00	2 735 231,00	9 133 030,00	9 133 030,00	9 133 030,00	3 256 698,00	3 256 698,00	2 735 231,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577 726,00	577 726,00	269 338,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 648,00	234 648,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	13 143 713,00	13 143 713,00	9 133 030,00	21 204 076,00	3 256 698,00	17 947 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	2 577 726,00	577 726,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	234 648,00	234 648,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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										
	Spłaty, 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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty 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	10.10	10.11
2027	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	470 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 do Uchwały Nr Rady Gminy w Chojnicach z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 631 483,73	21 204 076,00	2 577 726,00	234 648,00	0,00	24 016 450,00
1.a	- wydatki bieżące				7 020 707,00	3 256 698,00	577 726,00	234 648,00	0,00	4 069 072,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 610 776,73	17 947 378,00	2 000 000,00	0,00	0,00	19 947 378,00
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:				26 046 924,00	16 000 411,00	2 577 726,00	234 648,00	0,00	18 812 785,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 020 707,00	3 256 698,00	577 726,00	234 648,00	0,00	4 069 072,00
1.1.1.1	Rozwój usług społecznych i zdrowotnych na obszarze Partnerstwa Światowego Rezerwatu Biosfery Bory Tucholskie - Gmina Chojnice	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOJNICACH	2025	2027	2 757 075,00	1 038 092,00	0,00	0,00	0,00	1 038 092,00
1.1.1.2	Edukacja Przedszkolna w Gminie Chojnice	GMINNY ZESPÓŁ OŚWIATY	2026	2028	3 250 820,00	1 976 100,00	335 220,00	0,00	0,00	2 311 320,00
1.1.1.3	Utworzenie mieszkania wspomaganego w Gminie Chojnice	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2029	1 012 812,00	242 506,00	242 506,00	234 648,00	0,00	719 660,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 026 217,00	12 743 713,00	2 000 000,00	0,00	0,00	14 743 713,00
1.1.2.1	Przebudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Granowie - etap II	Urząd Gminy w Chojnicach	2025	2027	1 024 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.1.2.2	Budowa rowerowych tras transportowych w gminie Chojnice - budowa drogi dla rowerów przy DW 212 Charzykowy - Wolność (etap I)	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	1 500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.3	Budowa rowerowych tras transportowych w gminie Chojnice - budowa drogi dla rowerów przy DW 212 Charzykowy - Wolność (etap II)	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	1 339 056,00	1 339 056,00	0,00	0,00	0,00	1 339 056,00
1.1.2.4	Wzmocnienie jednostek OSP w zakresie skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych oraz usuwania skutków zagrożeń naturalnych	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	3 120 002,00	658 999,00	0,00	0,00	0,00	658 999,00
1.1.2.5	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Chojnice	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2028	9 799 750,00	7 791 750,00	2 000 000,00	0,00	0,00	9 791 750,00
1.1.2.6	Pomorskie kąpieliska - bezpieczne miejsca rekreacji w Gminie Chojnice	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	960 000,00	950 499,00	0,00	0,00	0,00	950 499,00
1.1.2.7	Wdrożenie nowych technologii wspierających opiekę medyczną w Gminie Chojnice	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	1 283 409,00	1 283 409,00	0,00	0,00	0,00	1 283 409,00
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				15 584 559,73	5 203 665,00	0,00	0,00	0,00	5 203 665,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 584 559,73	5 203 665,00	0,00	0,00	0,00	5 203 665,00
1.3.2.1	Dobudowa ścieżki rowerowej w obrębie przejazdu kolejowo - drogowego w Klawkowie	Urząd Gminy w Chojnicach	2025	2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Granowie - etap I	Urząd Gminy w Chojnicach	2025	2027	1 126 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.3	Dokumentacja projektowa - budowa ul. Pogodnej w m. Sławęcin	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	70 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa - modernizacja sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ogorzelinach	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 w Chojniczkach	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.6	Budowa budynku magazynowego z częścią socjalną i miejscem doraźnego schronienia	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	9 303 894,73	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego w m. Nieżychowice 96	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	806 665,00	806 665,00	0,00	0,00	0,00	806 665,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej obejmującej budowę promenady w miejscowości Swornegacie	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej - budowa drogi gminnej w Silnie	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej - budowa ul. Magnolii w Klawkowie	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie terenu w m.Ciechocin	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	105 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Dokumentacja projektowa modernizacja świetlicy w Nowym Dworze	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.2.13	Dokumentacja projektowa - zmiana sposobu użytkowania budynku magazynowego na świetlice w Chojnatach	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej - budowa kanalizacji deszczowej ul. Widokowa w m. Lichnowy	Urząd Gminy w Chojnicach	2026	2027	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2027-2040

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 Chojnice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chojnice za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chojnice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chojnice została przygotowana na lata 2027-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chojnice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Chojnice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%
2039	1,50%	2,50%	2,00%
2040	1,20%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chojnice 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:

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	100,00%	—
	2029-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—
	2029-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028	100,00%	—
	2029-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2040	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chojnice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r.

ustalono więc na poziomie 27 003 572,00 zł, co stanowi 108,36% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2027 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 200 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 320 230,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Pomoc finansowa z Powiatu Chojnickiego na realizację zadania pn. ”Budowa rowerowych tras transportowych w Gminie Chojnice – budowa drogi dla rowerów przy DW 212 Charzykowy-Wolność – etap II” – 207 000,00 zł;
2. Dofinansowanie z Funduszu Europejskiego dla Pomorza 2021-2027 na zadania pn. „Budowa rowerowych tras transportowych – budowa drogi dla rowerów przy DW 212 Charzykowy – Wolność -etap II” – 925 364,00 zł oraz „Pomorskie kąpieliska – bezpieczne miejsca rekreacji w Gminie Chojnice”- 770 130,00 zł;
3. Dofinansowanie z Funduszu Europejskiego dla Pomorza 2021-2027 na zadanie pn. „Wzmocnienie jednostek OSP w zakresie skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych oraz usuwania skutków zagrożeń naturalnych” – 458 999,00 zł;
4. Dofinansowanie z Funduszu Europejskiego dla Pomorza 2021-2027 z przeznaczeniem na zadanie pn. ”Wdrożenie nowych technologii wspierających opiekę medyczną w Gminie Chojnice” – 1 283 409,00 zł;
5. Dofinansowanie z Funduszu Europejskiego dla Pomorza 2021-2027 na zadanie pn. „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Chojnice” – 5 230 602,00 zł;

6. Dofinansowanie z Funduszu Europejskiego dla Pomorza 2021-2027 z przeznaczeniem na zadania „Przebudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Granowie – etap II' – 299 526,00 zł oraz „Modernizacja WDK w Silnie z przeznaczeniem na funkcje społeczne" – 165 000,00 zł;
7. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 (Rządowy Funduszu Odbudowy Zabytków) refundacja za 2026r. dotyczy inwestycji pn. "Przebudowa i termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Granowie – etap I" – 480 200,00 zł;
8. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu na zadanie pn. „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 w Chojniczkach" – 1 500 000,00 zł

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Chojnice 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
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2040	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Chojnice wydatki na

uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 68 173 229,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 5 257 421,09 zł. W latach 2028-2040 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 Chojnice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W 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 Chojnice na lata 2027-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 848 017,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 6 848 017,00 zł;

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 budżetu Gminy Chojnice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	178 856 721,00	185 704 738,00	-6 848 017,00
2028	170 572 980,00	164 932 980,00	5 640 000,00
2029	174 929 877,00	169 809 877,00	5 120 000,00
2030	176 228 124,00	171 578 124,00	4 650 000,00
2031	180 633 827,00	176 783 827,00	3 850 000,00
2032	185 149 673,00	179 199 673,00	5 950 000,00
2033	189 778 414,00	183 728 414,00	6 050 000,00
2034	194 522 875,00	189 472 875,00	5 050 000,00
2035	199 385 947,00	195 495 947,00	3 890 000,00
2036	204 370 595,00	203 720 595,00	650 000,00
2037	209 479 859,00	208 829 859,00	650 000,00
2038	214 716 855,00	214 066 855,00	650 000,00
2039	220 084 777,00	219 434 777,00	650 000,00
2040	225 586 897,00	224 866 897,00	720 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 608 017,00 zł. Przychody Gminy Chojnice w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 760 000,00 zł;
2. wolne środki – 6 848 017,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Chojnice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Chojnice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chojnice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	5 760 000,00	0,00	5 760 000,00
2028	5 630 000,00	10 000,00	5 640 000,00
2029	4 620 000,00	500 000,00	5 120 000,00
2030	4 150 000,00	500 000,00	4 650 000,00
2031	3 350 000,00	500 000,00	3 850 000,00
2032	5 450 000,00	500 000,00	5 950 000,00
2033	5 550 000,00	500 000,00	6 050 000,00
2034	4 550 000,00	500 000,00	5 050 000,00
2035	3 390 000,00	500 000,00	3 890 000,00
2036	150 000,00	500 000,00	650 000,00
2037	150 000,00	500 000,00	650 000,00
2038	150 000,00	500 000,00	650 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2039	150 000,00	500 000,00	650 000,00
2040	470 000,00	250 000,00	720 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojnice na lata 2027-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 43 520 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 520 000,00 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 2027 roku wyniesie 29,04%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	43 520 000,00	149 868 535,00	29,04%
2028	37 880 000,00	152 445 657,00	24,85%
2029	32 760 000,00	156 331 244,00	20,96%

*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 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Chojnice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Chojnice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	163 326 491,00	150 824 435,00	12 502 056,00	19 350 073,00
2028	167 572 980,00	155 106 945,00	12 466 035,00	12 466 035,00
2029	171 929 877,00	159 201 727,00	12 728 150,00	12 728 150,00
2030	176 228 124,00	163 693 896,00	12 534 228,00	12 534 228,00
2031	180 633 827,00	167 525 473,00	13 108 354,00	13 108 354,00
2032	185 149 673,00	171 453 934,00	13 695 739,00	13 695 739,00
2033	189 778 414,00	175 436 556,00	14 341 858,00	14 341 858,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	194 522 875,00	179 545 681,00	14 977 194,00	14 977 194,00
2035	199 385 947,00	183 557 301,00	15 828 646,00	15 828 646,00
2036	204 370 595,00	187 778 812,00	16 591 783,00	16 591 783,00
2037	209 479 859,00	192 443 402,00	17 036 457,00	17 036 457,00
2038	214 716 855,00	197 225 275,00	17 491 580,00	17 491 580,00
2039	220 084 777,00	202 127 364,00	17 957 413,00	17 957 413,00
2040	225 586 897,00	207 150 474,00	18 436 423,00	18 436 423,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Chojnice przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	5,12%	21,77%	TAK	21,80%	TAK
2028	5,00%	14,06%	TAK	14,08%	TAK
2029	4,38%	13,29%	TAK	13,32%	TAK
2030	4,16%	12,96%	TAK	12,99%	TAK
2031	3,42%	12,56%	TAK	12,59%	TAK
2032	4,48%	11,30%	TAK	11,32%	TAK
2033	4,27%	9,58%	TAK	9,60%	TAK
2034	3,45%	9,26%	TAK	9,26%	TAK
2035	2,46%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2036	0,43%	8,98%	TAK	8,98%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2037	0,40%	8,93%	TAK	8,93%	TAK
2038	0,38%	8,98%	TAK	8,98%	TAK
2039	0,35%	9,02%	TAK	9,02%	TAK
2040	0,37%	9,07%	TAK	9,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Chojnice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Chojnice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXVII/367/2026 Rady Gminy Chojnice z dnia 28.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Rozwój usług społecznych i zdrowotnych na obszarze Partnerstwa Światowego Rezerwatu Biosfery Bory Tucholskie - Gmina Chojnice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 27 854,00 zł;
    2) Utworzenie mieszkania wspomaganego w Gminie Chojnice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 108,00 zł;
        c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 54,00 zł;
        d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2028-2029 o kwotę 54,00 zł;
    3) Wzmocnienie jednostek OSP w zakresie skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych oraz usuwania skutków zagrożeń naturalnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        e. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 262 190,00 zł;
        f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 140 000,00 zł;
    4) Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Chojnice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000 000,00 zł;

h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 2 000 000,00 zł;

i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Wzmocnienie jednostek OSP w zakresie skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych oraz usuwania skutków zagrożeń naturalnych.

W załączniku przedsięwzięć wykazano wydatki bieżące przechodzące z roku 2026r.

1. Rozwój usług społecznych i zdrowotnych na obszarze Partnerstwa Światowego Rezerwatu Biosfery Bory Tucholskie – Gmina Chojnice – łączne nakłady 2.757.075,00 zł limit na 2027r. wynosi 1.038.092,00 zł – zadanie realizowane w latach 2025-2027;
2. Edukacja przedszkolne w Gminie Chojnice – łączne nakłady 3.250.820,00 limit na 2027r. wynosi 1.976.100,00 zł, na 2028r. 335.220,00 zł- zadanie realizowane w latach 2026-2028;
3. Utworzenie mieszkania wspomaganego w Gminie Chojnice – łącze nakłady 1.012.812,00 zł limit na 2027r. 242.506,00 zł, 2028r. 242.506,00 zł,2028r. 234.648,00 zł;

a także wydatki majątkowe pochodzące z lat ubiegłych:

1. Przebudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Granowie – etap II – łączne nakłady 1.024.000,00 zł -umowa z wykonawcą podpisana w 2025r. limit na 2026r. 504.000, zł, 2027r. 520.000,00 zł;
2. Budowa rowerowych tras transportowych w gminie Chojnice- budowa drogi dla rowerów przy DW 212 Charzykowy – Wolność (etap I) – łączne nakłady wynoszą 1.500.000,00 zł- umowa podpisana w 2026r. limit na 2026r. 1.300.000,00, 2027r. 200.000,00 zł;
3. Budowa rowerowych tras transportowych w gminie Chojnice – budowa drogi dla rowerów przy DW 212 Charzykowy -Wolność (etap II) – łączne nakłady 1.339.056,00 zł umowa z wykonawcą będzie podpisana jeszcze w 2026r.;
4. Wzmocnienie jednostek OSP w zakresie skutecznego prowadzenia akcji ratowniczych oraz usuwania skutków zagrożeń naturalnych – łącze nakłady 3.120.002,00 zł zadanie realizowane w latach 2026-2027, limit na 2027r. 658.999,00;
5. Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Chojnice – łączne nakłady 9.799.750,00 zł limit na 2026r. 8.000,00 ,2027r. 7.791.750,00 2028r. 2.000.000,00 -umowa z wykonawca będzie podpisana w 2026r.
6. Pomorskie kąpieliska – bezpieczne miejsca rekreacji w Gminie Chojnice -łączne nakłady 960.000,00 zł, limit na 2026r. 9.501,00 zł, 2027r. 950.499,00 zł;
7. Wdrożenie nowych technologii wspierających opiekę medyczną w Gminie Chojnice – łączne nakłady 1.283.409,00 -umowy z dostawcami sprzętu będą podpisane w roku

2026r.

8. Dobudowa ścieżki rowerowej w obrębie przejazdu kolejowo – drogowego w Klawkowie – łączne nakłady wynoszą 200.000,00 zł, umowa z wykonawcą podpisana w 2025r.
9. Przebudowa i termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Granowie – etap I – łączne nakłady 1.126.000,00 zł, limit na 2026 1.016.000,00, 2027r. 110.000,00 – umowa z wykonawcą została podpisana w 2025r.
10. Dokumentacja projektowa- budowa ul. Pogodnej w m. Sławęcin – łączne nakłady 70.000,00 zł, limit na 2026r. 56.000,00, 2027r. 14.000,00 zł – umowa z wykonawcą podpisana w 2026r.
11. Dokumentacja projektowa -modernizacja Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Ogorzelinach – łączne nakłady 100.000,00 zł, limit 2026r.- 50.000,00 zł, 2027r. 50.000,00 zł- umowa podpisana w 2026r.
12. Budowa kompleksy sportowego Orlik 2025 w Chojniczkach -łączne nakłady i limit na 2027r. wynosi 3.600.000,00 zł- umowa podpisana zostanie w 2026r.
13. Budowa budynku magazynowego z częścią socjalną i miejscem doraźnego schronienia – łączne nakłady 9.303.894,73 limit na 2026r. 9.253.894,73, 2027r. 50.000,00 – umowa z wykonawcą podpisana w 2026r.
14. Termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego w m. Nieżychowice 96 – łączne nakłady i limit na 2027r. wynoszą 806.665,00 zł, umowa zostanie podpisana w 2026r. limit na 2027r. wynosi 806.665,00 zł;
15. Opracowanie dokumentacji projektowo -kosztorysowej – budowa promenady w m. Swornegacie – umowa podpisana w 2026r. z limitem płatności na 2027r. 95.000,00 zł;
16. Opracowanie dokumentacji projektowo -kosztorysowej – budowa drogi gminnej w Silnie- umowa podpisana w 2026r. z limitem płatności na 2027r. – 17.000,00 zł;
17. Opracowanie dokumentacji projektowo -kosztorysowej – budowa ul. Mognolii w Klawkowie – umowa podpisana w 2026r. limit na 2027r. -60.000,00 zł;
18. Zagospodarowanie terenu w m. Ciechocin – łączne nakłady 105.000, 00, limit na 2026r. 5.000,00 zł, 2027r. 100.000,00 zł – umowa podpisana w 2026r.
19. Dokumentacja projektowa – modernizacja świetlicy w Nowym Dworze – umowa z wykonawcą podpisana w 2026r. z limitem płatności na 2027r. -56.000,00 zł;
20. Dokumentacja projektowa- zmiana sposobu użytkowania budynku magazynowego na świetlicę w Chojnatach – umowa podpisana w 2026r. z limitem płatności na 2027r. w kwocie 30.000,00 zł;
21. Dokumentacja projektowa- budowa kanalizacji deszczowej ul. Widokowa w m. Lichnowy - umowa podpisana w 2026 r. z limitem płatności na 2027 r. w kwocie 15.000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.