

Projekt

z dnia 20 listopada 2024 r.
Zatwierdzony przez

W P Ł Y N Ę Ł O
Rada Miejska w Choszczynie
2024 -11- 21
L.dz. ilość załączników.....
podpis

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHOSZCZYNIE**

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczyno na lata 2024-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz 1465 ze zm.) oraz art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LII/449/2023 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczyno na lata 2024-2039, dalej Uchwała wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choszczyno na lata 2024-2039” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 „Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Choszczyno” otrzymuje brzmienie jak w w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finanowej Gminy Choszczyno na lata 2024-2039" otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Choszczyna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt przedkładam

BURMISTRZ
mgr Artur Raczyński

Sprawdzono pod
względem
merytorycznym

SKARBNIK MIEJSKI

mgr Agata Bruzgo

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Choszcznie
 z dnia 2024 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 3-letniej

lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Docho- dy bię- żące x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe do- chody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe x	ze sprzeda- ży majątku x	1,2.1	1,2.2	
Wykonanie 2021	111 915 332,65	108 174 973,89	18 235 369,00	811 267,41	29 210 456,00	35 973 337,02	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
Wykonanie 2022	112 924 649,42	110 062 442,77	18 914 604,57	601 825,04	29 592 849,00	36 034 607,92	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
Plan 3 kw. 2023	131 699 409,01	109 964 109,65	15 405 344,00	867 897,00	34 797 744,00	18 178 189,22	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
Wykonanie 2023	109 335 912,41	102 008 783,92	15 405 344,00	867 879,00	35 458 072,25	19 787 944,66	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
2024	149 090 206,13	133 761 581,81	21 668 612,75	1 095 902,00	40 984 152,00	26 518 563,39	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
2025	142 723 597,76	126 638 662,46	21 757 984,00	1 140 834,00	40 172 917,00	19 915 423,00	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
2026	130 597 414,00	128 553 189,00	22 432 482,00	1 176 200,00	41 356 277,00	20 315 801,00	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	
2027	130 542 019,00	129 542 019,00	22 993 294,00	1 205 605,00	41 340 184,00	19 648 696,00	1,1.4	1,1.5	1,1.5.1	1,2	1,2.1	1,2.2	

2028	131 973 195,00	131 973 195,00	23 637 105,00	1 239 382,00	41 969 709,00	19 530 859,00	45 596 159,00	17 246 312,00	0,00	0,00	0,00
2029	134 248 497,00	134 248 497,00	24 251 671,00	1 271 595,00	42 647 921,00	19 395 661,00	46 781 659,00	17 694 716,00	0,00	0,00	0,00
2030	137 479 710,00	137 479 710,00	24 857 963,00	1 303 375,00	43 611 619,00	19 755 553,00	47 951 200,00	18 137 064,00	0,00	0,00	0,00
2031	140 659 223,00	140 659 223,00	25 454 554,00	1 334 656,00	44 659 298,00	20 109 686,00	49 102 029,00	18 572 374,00	0,00	0,00	0,00
2032	143 779 386,00	143 779 386,00	26 040 009,00	1 365 353,00	45 685 439,00	20 457 209,00	50 231 376,00	18 999 539,00	0,00	0,00	0,00
2033	146 971 312,00	146 971 312,00	26 639 929,00	1 396 756,00	46 736 204,00	20 812 725,00	51 386 698,00	19 436 528,00	0,00	0,00	0,00
2034	150 236 652,00	150 236 652,00	27 251 624,00	1 428 981,00	47 811 137,00	21 176 418,00	52 566 592,00	19 883 566,00	0,00	0,00	0,00
2035	153 577 095,00	153 577 095,00	27 878 411,00	1 461 745,00	48 910 793,00	21 548 476,00	53 777 670,00	20 340 890,00	0,00	0,00	0,00
2036	156 845 790,00	156 845 790,00	28 491 736,00	1 493 903,00	49 966 830,00	21 912 542,00	54 960 779,00	20 786 390,00	0,00	0,00	0,00
2037	159 882 707,00	159 882 707,00	29 061 571,00	1 523 781,00	50 986 587,00	22 250 793,00	56 059 995,00	21 204 158,00	0,00	0,00	0,00
2038	162 360 830,00	162 360 830,00	29 526 556,00	1 548 161,00	51 802 352,00	22 526 806,00	56 956 955,00	21 543 425,00	0,00	0,00	0,00
2039	164 563 881,00	164 563 881,00	29 939 928,00	1 569 835,00	52 527 585,00	22 772 181,00	57 754 352,00	21 845 033,00	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

³⁾ Wykazujących poza minimalny 4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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.

⁵⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności: kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1		
									Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Wykonanie 2021	104 031 331,75	101 856 603,72	38 918 285,61	0,00	0,00	531 040,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2 174 728,03	1 479 228,03	302 776,48		
Wykonanie 2022	121 245 441,80	111 653 737,75	41 261 517,99	0,00	0,00	1 912 523,25	0,00	0,00	0,00	0,00	9 591 704,05	6 520 704,05	231 564,68		
Plan 3 kw. 2023	131 300 672,70	110 144 448,88	45 897 301,18	591 301,38	0,00	2 719 522,91	0,00	0,00	0,00	0,00	21 156 223,82	19 356 223,82	1 800 372,81		
Wykonanie 2023	113 795 588,45	100 293 779,82	45 283 521,58	0,00	0,00	2 294 379,62	0,00	0,00	0,00	0,00	13 501 908,63	11 701 908,63	960 271,63		
2024	151 157 078,04	132 541 552,97	58 553 735,71	351 890,00	0,00	2 035 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 615 525,07	16 825 525,07	3 371 000,00		
2025	139 823 597,76	124 406 464,15	55 912 759,00	704 000,00	0,00	2 145 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 417 133,61	15 417 133,61	2 400 000,00		
2026	129 217 414,00	124 122 501,00	56 639 538,00	715 000,00	0,00	1 707 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 084 913,00	5 084 913,00	0,00		
2027	127 802 019,00	123 192 203,00	55 297 532,00	726 000,00	0,00	1 357 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 609 816,00	4 609 816,00	0,00		
2028	129 233 195,00	124 580 534,00	55 686 592,00	565 000,00	0,00	987 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 652 661,00	4 652 661,00	0,00		
2029	131 508 497,00	126 297 679,00	56 105 029,00	481 000,00	0,00	821 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 210 818,00	5 210 818,00	0,00		
2030	134 639 710,00	129 232 221,00	57 535 707,00	489 000,00	0,00	720 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 407 489,00	5 407 489,00	0,00		
2031	137 819 223,00	132 197 746,00	58 959 716,00	497 000,00	0,00	616 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 621 475,00	5 621 475,00	0,00		
2032	140 939 386,00	135 226 216,00	60 404 229,00	505 000,00	0,00	514 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 713 170,00	5 713 170,00	0,00		

2033	144 031 312,00	138 327 641,00	61 884 133,00	513 000,00	0,00	408 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 703 671,00	5 703 671,00	0,00
2034	147 476 652,00	141 511 090,00	63 400 294,00	522 000,00	0,00	363 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 965 562,00	5 965 562,00	0,00
2035	152 317 095,00	144 769 817,00	64 921 901,00	532 000,00	0,00	223 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 547 276,00	7 547 276,00	0,00
2036	155 585 790,00	148 127 404,00	66 463 796,00	541 000,00	0,00	177 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 458 386,00	7 458 386,00	0,00
2037	158 622 707,00	151 514 665,00	68 009 079,00	531 000,00	0,00	130 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 108 042,00	7 108 042,00	0,00
2038	160 960 830,00	154 326 965,00	69 454 272,00	0,00	0,00	82 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 633 865,00	6 633 865,00	0,00
2039	163 163 881,00	157 711 784,00	70 895 448,00	0,00	0,00	31 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 452 097,00	5 452 097,00	0,00

Lp	Wyszególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Woje środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Wykonanie 2021		7 884 000,90	5 397 250,00	9 274 818,50	0,00	0,00	0,00	3 818 315,60	3 818 315,60	0,00	5 456 502,90	0,00	4,31	
Wykonanie 2022		-8 320 792,38	0,00	34 897 858,28	23 100 000,00	0,00	0,00	11 797 858,28	11 797 858,28	8 320 792,38	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023		398 736,31	398 736,31	951 263,69	0,00	0,00	0,00	951 263,69	951 263,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023		-4 459 776,04	0,00	5 461 377,19	3 133 128,09	3 133 128,09	3 133 128,09	951 263,69	951 263,69	0,00	0,00	1 376 985,41	1 326 647,95	
2024		-2 066 871,91	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	2 066 871,91	2 066 871,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033		2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034		2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035		2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036		1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037		1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt D ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	na pokrycie deficytu budżetu x			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		
		w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)						w tym:	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
		4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 397 250,00	5 397 250,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	24 250 000,00	24 250 000,00	23 100 000,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933 128,09	5 933 128,09	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁽¹⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁽¹⁾ a wydatkami bieżącymi x			
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				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	30 600 000,00	0,00	7 318 370,17	16 593 188,67				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	29 450 000,00	0,00	-1 591 294,98	10 206 563,30				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	28 100 000,00	0,00	-180 339,23	770 924,46				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	31 233 128,09	0,00	1 715 004,10	4 043 253,20				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	1 220 028,84	1 220 028,84				
2025	x	x	x	x	0,00	30 400 000,00	0,00	2 232 198,31	2 232 198,31				
2026	x	x	x	x	0,00	29 020 000,00	0,00	4 430 688,00	4 430 688,00				
2027	x	x	x	x	0,00	26 280 000,00	0,00	6 349 816,00	6 349 816,00				
2028	x	x	x	x	0,00	23 540 000,00	0,00	7 392 661,00	7 392 661,00				
2029	x	x	x	x	0,00	20 800 000,00	0,00	7 950 818,00	7 950 818,00				
2030	x	x	x	x	0,00	17 960 000,00	0,00	8 247 489,00	8 247 489,00				
2031	x	x	x	x	0,00	15 120 000,00	0,00	8 461 475,00	8 461 475,00				
2032	x	x	x	x	0,00	12 280 000,00	0,00	8 553 170,00	8 553 170,00				
2033	x	x	x	x	0,00	9 340 000,00	0,00	8 643 671,00	8 643 671,00				
2034	x	x	x	x	0,00	6 580 000,00	0,00	8 725 562,00	8 725 562,00				
2035	x	x	x	x	0,00	5 320 000,00	0,00	8 807 278,00	8 807 278,00				
2036	x	x	x	x	0,00	4 060 000,00	0,00	8 718 386,00	8 718 386,00				
2037	x	x	x	x	0,00	2 800 000,00	0,00	8 368 042,00	8 368 042,00				
2038	x	x	x	x	0,00	1 400 000,00	0,00	8 033 865,00	8 033 865,00				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 852 097,00	6 852 097,00				

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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, usłona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^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 wykonanie 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	
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	3,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,40%	14,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,22%	7,31%	x	x	x	x
2024	7,43%	3,07%	7,73%	10,48%	8,01%	TAK	TAK
2025	4,73%	4,18%	x	8,65%	6,16%	TAK	TAK
2026	3,51%	5,67%	x	5,13%	5,39%	TAK	TAK
2027	4,39%	7,01%	x	5,37%	5,63%	TAK	TAK
2028	3,82%	7,45%	x	5,02%	5,28%	TAK	TAK
2029	3,52%	7,64%	x	4,47%	4,73%	TAK	TAK
2030	3,44%	7,62%	x	5,49%	5,75%	TAK	TAK
2031	3,28%	7,53%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2032	3,13%	7,35%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2033	3,08%	7,17%	x	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2034	2,78%	7,00%	x	7,40%	7,40%	TAK	TAK
2035	1,53%	6,84%	x	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2036	1,47%	6,59%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2037	1,40%	6,18%	x	7,16%	7,16%	TAK	TAK
2038	1,08%	5,80%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2039	1,01%	4,85%	x	6,70%	6,70%	TAK	TAK

Usialona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 | 8.4.1) zostala obliczona wedlug sredniej 3-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochody 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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
	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	
Wykonanie 2021	1 193 623,21	1 193 623,21	1 136 815,03	1 022 777,64	1 022 777,64	999 252,74	1 618 651,65	1 618 651,65	1 407 527,84	
Wykonanie 2022	2 685 075,41	2 665 075,41	2 644 055,25	552 000,00	552 000,00	552 000,00	2 730 266,35	2 730 266,35	2 626 623,81	
Plan 3 kw. 2023	895 622,53	865 622,53	880 490,03	1 225 833,00	1 225 833,00	1 225 833,00	1 474 575,20	1 474 575,20	1 343 877,62	
Wykonanie 2023	776 731,77	776 731,77	761 599,27	0,00	0,00	0,00	1 056 038,56	1 056 038,56	1 004 387,18	
2024	2 901 549,10	2 868 311,10	2 632 131,65	1 402 930,54	1 402 930,54	1 339 292,10	2 906 303,75	2 906 303,75	2 636 621,93	
2025	1 727 046,04	1 642 995,13	1 477 787,66	3 127 993,96	3 127 993,96	3 095 590,40	2 312 023,39	1 722 291,39	1 473 297,36	
2026	0,00	0,00	0,00	1 044 225,00	1 044 225,00	1 044 225,00	324 432,67	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 880,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 880,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 640,00	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	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		z tego:				Wydávki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współtworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	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 i 3 ustawy	
Wykonanie 2021	205 096,48	205 096,48	2 543,61	10 517 697,80	7 535 557,80	2 982 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	226 564,98	226 564,98	150 000,00	10 210 642,80	5 137 334,07	5 073 308,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 952 662,81	1 952 662,81	1 535 783,00	17 509 872,20	3 803 275,20	13 706 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	949 736,00	949 736,00	660 042,00	17 509 872,20	3 803 275,20	13 706 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 978 296,59	1 978 296,59	1 074 179,81	17 566 631,34	5 779 883,75	11 786 747,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 132 748,61	3 132 748,61	3 100 050,69	20 499 517,00	5 082 383,39	15 417 133,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 044 225,00	1 044 225,00	1 044 225,00	5 759 972,67	2 485 992,67	3 273 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 670 320,00	2 330 440,00	1 339 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 636 120,00	2 330 440,00	1 305 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 478 650,00	2 207 200,00	1 271 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 312 780,00	2 075 560,00	1 237 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 278 550,00	2 075 560,00	1 202 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 244 320,00	2 075 560,00	1 168 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 328 440,00	2 075 560,00	1 252 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 289 740,00	2 075 560,00	1 214 180,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wylączając wylączanie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wylączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające uslawowemu wylączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykonanie 2021	5 397 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	24 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	5 933 128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2039	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków niezających, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wykazaniu limitu spłaty zobowiązań określonego pp. prawej stronie - niedrośności 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.
- * Informacja zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 - x – pozycje oznaczone symbolem „*” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zostało osiągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne. Informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Choszczynie
 z dnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				87 333 237,70	17 566 531,34	20 499 517,00	5 759 972,67	3 670 320,00	3 636 120,00
1.a	- wydatki bieżące				37 866 641,16	5 779 883,75	5 082 383,39	2 485 992,67	2 330 440,00	2 330 440,00
1.b	- wydatki majątkowe				49 464 596,54	11 786 747,59	15 417 133,61	3 273 980,00	1 339 880,00	1 305 680,00
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:				12 339 430,01	4 884 500,34	5 444 772,00	1 368 657,67	254 880,00	254 880,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 184 159,61	2 906 303,75	2 312 023,39	324 432,67	254 880,00	254 880,00
1.1.1.1	Projekt Social Silver. - Utworzenie i funkcjonowanie Centrum Aktywności i Wolontariatu Seniorów. Zwiększenie dostępności do usług społecznych dla mieszkańców województwa zachodniopomorskiego.	MIEJSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ W CHOSZCZYNIE	2024	2029	1 366 012,00	0,00	489 732,00	254 880,00	254 880,00	254 880,00
1.1.1.2	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczyno - Podniesienie jakości kształcenia	BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZYNIE	2024	2025	1 962 107,79	1 573 394,02	388 713,77	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie rodzin w Gminie Choszczyno - Poprawa sytuacji społecznej rodzin z dziećmi doświadczających trudności opiekuńczo-wychowawczych zamieszkaujących w Gminie Choszczyno.	MIEJSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ W CHOSZCZYNIE	2024	2025	981 767,50	455 281,04	526 486,46	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wsparcie seniorów w Gminie Choszczyno - Zwiększenie dostępu do lepszej jakości usług społecznych w Gminie Choszczyno.	MIEJSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ W CHOSZCZYNIE	2024	2025	1 364 010,60	715 544,69	648 465,91	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszczynie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	320 709,25	162 084,00	158 625,25	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Gminny Program Rewitalizacji - Poprawa jakości życia na obszarze rewitalizacji	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	169 552,67	0,00	100 000,00	69 552,67	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 155 270,20	1 976 286,59	3 132 748,61	1 044 225,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja miejskiej części rowerowej "Trasy Pojezierzy Zachodnich" - przebudowa ul. Marji Konopnickiej w Choszczynie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie miasta	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	3 510 000,00	675 675,00	1 790 100,00	1 044 225,00	0,00	0,00

L.P.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	3 478 650,00	3 312 780,00	3 278 550,00	3 244 320,00	3 328 440,00	3 289 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 065 041,01
1.a	2 207 200,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 594 139,81
1.b	1 271 450,00	1 237 220,00	1 202 990,00	1 168 760,00	1 252 880,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 470 901,20
1.1	131 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 339 430,01
1.1.1	131 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 184 159,81
1.1.1.1	131 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 386 012,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 107,79
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 767,50
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 010,60
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 709,25
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 552,67
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 155 270,20
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszczynie - Redukcja zużycia energii oraz poprawa jakości kształcenia	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	2 094 950,20	937 242,70	1 157 707,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczyno - Podniesienie jakości kształcenia	BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZYNIE	2024	2025	24 000,00	19 245,35	4 754,65	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszczynie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	526 320,00	346 133,54	180 186,46	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				74 993 807,69	12 682 031,00	15 054 745,00	4 391 315,00	3 415 440,00	3 381 240,00
1.3.1	- wydatki bieżące				31 684 461,35	2 873 560,00	2 770 360,00	2 161 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00
1.3.1.1	Aktualizacja Strategii Rozwoju Gminy Choszczyno na lata 2021-2030 wraz z modelem funkcjonalno- przestrzennym. - Aktualizacja.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	47 220,00	17 220,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	CRIS Sp. z o.o. powierzenie zadań własnych Gminy w zakresie dostępu do usług rekreacyjno- sportowych dla mieszkańców Gminy Choszczyno. - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki.	Urząd Miejski w Choszczynie	2019	2034	26 612 461,35	2 080 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00
1.3.1.3	MPGK Sp. z o.o. powierzenie zadań własnych gminy w zakresie prowadzenia punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) na terenie gminy Choszczyno. - Zwiększenie odzysku i recyklingu odpadów na terenie gminy.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2034	3 542 400,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji dotyczącej uchwalenia planu ogólnego dla Gminy Choszczyno - Dostosowanie do obowiązujących przepisów	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	150 000,00	80 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej w Choszczynie. - Poprawa stanu technicznego istniejącego budynku użyteczności publicznej.	WARSZTAT TERAPII ZAJĘCIOWEJ	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie, uchwalenie i ogłoszenie planu ogólnego dla Gminy Choszczyno - Wydrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	430 000,00	0,00	344 000,00	86 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Wyłapywanie i utrzymywanie pod opieką weterynaryjną bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Choszczyno w latach 2023-2025 - Zapewnienie opieki nad zwierzętami bezdomnymi.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2025	752 400,00	250 800,00	250 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 309 326,34	9 808 451,00	12 284 365,00	2 229 755,00	1 338 880,00	1 305 660,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 094 960,20
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 320,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	3 347 010,00	3 312 780,00	3 278 550,00	3 244 320,00	3 328 440,00	3 289 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 725 611,00
1.3.1	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 409 980,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 220,00
1.3.1.2	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 883 960,00
1.3.1.3	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 247 200,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 600,00
1.3.2	1 271 450,00	1 237 220,00	1 202 990,00	1 168 760,00	1 252 880,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 315 631,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	Ciepła Mieszkanie- wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych - Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	4 300 000,00	1 900 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Start Młodych, Komfort Seniorów, Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu. - Zwiększenie mieszkaniowych zasobów gminy.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2024	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Likwidacja barier transportowych poprzez zakup mikrobusa 9-miejscowego, przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych z możliwością przewożenia 1 osoby na wózku inwalidzkim z przeznaczaniem dla Szkoły Podstawowej Nr 3 w Choszczynie. - Likwidacja barier transportowych.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2024	154 600,00	154 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Hub przedsiębiorczości i dialogu społecznego "Start Up Choszczyno". Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych. - Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie.	Urząd Miejski w Choszczynie	2022	2025	2 413 775,00	100 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo - Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Miejski w Choszczynie	2022	2025	4 032 490,00	123 000,00	3 832 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja istniejącej sieci hydrantów w Gminie Choszczyno. - Poprawa bezpieczeństwa p-poż.	Urząd Miejski w Choszczynie	2021	2025	300 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja obiektu OSP w Suliszewie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych. - Dostosowanie do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych.	Urząd Miejski w Choszczynie	2022	2024	90 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczyno w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Stworzenie miejsca do aktywizacji społeczno - gospodarczej mieszkańców.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2026	1 732 500,00	20 000,00	856 855,00	855 645,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Odbudowa zabytkowych murów obronnych, zagospodarowanie terenu przy istniejących murach, oraz opracowania dołączające zabytków - Poprawa wizerunku i estetyki miasta, stworzenie terenów turystyki kulturalno- regionalnej.	Urząd Miejski w Choszczynie	2012	2025	826 536,90	183 000,00	317 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 665044Z- ul. B. Chrobrego w Choszczynie na odcinku Klub Garnizonowy - Basen - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2025	2 065 000,00	1 094 810,00	970 190,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg w obrębie ulic Rybackiej i Obrońców Westerplatte w ramach poprawy bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Choszczyno	Urząd Miejski w Choszczynie	2015	2024	339 434,44	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 600,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 500,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Boh. Warszawy w Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie miasta Choszczyna	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2024	287 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Kanalowej w Choszcznie- opracowanie dokumentacji projektowej. - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Miejski w Choszcznie	2022	2024	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2024	362 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ulicy Słowackiego, Nadrzeżnej i Kraszewskiego w Choszcznie - opracowanie dokumentacji projektowej. - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Miejski w Choszcznie	2022	2024	515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rewitalizacja centrum miasta Choszczno- plac przy zbiegu ul. Wolności i ul. Bolesława Chrobrego w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Podniesienie walorów turystycznych miasta.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2024	5 135 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zapewnienie potencjału CRIS Sp. z o.o. w zakresie inwestycji związanych z przejęciem i modernizacją infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w celu podwyższenia standardu ogólnodostępnych świadczeń dla mieszkańców.	Urząd Miejski w Choszcznie	2019	2034	20 416 990,00	1 790 000,00	1 408 340,00	1 374 110,00	1 338 880,00	1 305 680,00
1.3.2.18	Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno (opracowanie projektu zagospodarowania plaży miejskiej nad Jeziorem Klukom i realizacja). - Optymalne wykorzystanie turystycznego potencjału Gminy Choszczno.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 600,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 590,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073 851,00
1.3.2.17	1 271 450,00	1 237 220,00	1 202 990,00	1 168 760,00	1 252 880,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 565 490,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2037

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 Choszczno 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Choszczno za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Choszczno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choszczno została przygotowana na lata 2024-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta Choszczno 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 i Miasta Choszczno, 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2037 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 Choszczno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 Choszczno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy i Miasta Choszczno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 15 250 000,00 zł, co stanowi 102,01% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 12 085 000,00 zł w tym 20 000,00 zł z gospodarki leśnej. W roku 2024 r. zaplanowano sprzedaż nieruchomości na kwotę 12 065 000,00 zł, które nie znalazły nabywców w poprzednich latach, w tym w roku 2023 r. Wobec tych gruntów zakończono już procedury związane z wycenami, wykazami i ogłoszeniami. Wiele z nich było przedmiotem postępowania w I przetargu nieograniczonym, więc kolejne przetargi umożliwią dostosowanie ceny nieruchomości do wymogów wolnorynkowych. Nadto, zostaną wdrożone procedury zmierzające do lepszego wyeksponowania oferty sprzedaży gruntów na portalach internetowych, banerach, lokalnej tv oraz w prasie. Rozważana jest również możliwość stworzenia folderów reklamowych z ofertą zbywanych nieruchomości.

Wraz z początkiem roku 2024 r. oddana zostanie do użytkowania inwestycja związana z budową ulicy Pogodnej, co w znacznym stopniu podniesie atrakcyjność działek stanowiących własność Gminy Choszczno, które znajdują się w bezpośrednim jej sąsiedztwie. Kolejnymi inwestycjami mającymi wpływ na zainteresowanie kupujących, jest

prywatna inicjatywa budowy kompleksów wypoczynkowych na „Osadzie Raduń”. Szacuje się, że rozbudowa w tym obszarze infrastruktury technicznej wpłynie korzystnie na zainteresowanie nieruchomościami komunalnymi.

Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom rynku, została również przygotowana oferta dla tzw. dużego odbiorcy, czyli deweloperów, którzy realizują budownictwo wielorodzinne oraz podmiotów zainteresowanych nieruchomościami pod handel czy usługi.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia (ha)	Wartość netto	Planowany dochód
Zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Choszczno, sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków (EGiB) jako użytki zabudowane:				
Obszar miasta i gminy Choszczno	Zbycie 10 lokali mieszkalnych na rzecz dotychczasowych najemców wraz ze sprzedażą udziału w gruncie		2 100 000,00 zł	140 000,00
ul. Matejki	1413 obr. 3 m. Choszczno	0,1385	200 000,00	190 000,00
ul. Mickiewicza	793 obr. 3 m. Choszczno	0,0733	120 000,00 zł	120 000,00
ul. Sienkiewicza	6/13, obr. 2 miasta Choszczna	0,1261	150 000,00 zł	150 000,00
ul. Kolejowa	986/5, obr. 3 m. Choszczno	0,0794	74 000,00 zł	70 000,00
Piasecznik	dz. 306/2 i 308/2 obr. Piasecznik	0,1108	800 000,00 zł	750 000,00
ul. Fabryczna 5	dz. 48 obr. 2, m. Choszczno	0,1006	100 000,00 zł	80 000,00
RAZEM	Klasyfikacja budżetowa:	70005 § 0770		1 500 000,00
Zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Choszczno, sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków (EGiB) jako użytki rolne:				
ul. Staszica	165/1, obr.4 m. Choszczna	0,2227	200 500,00 zł	160 000,00
ul. Staszica	165/2, obr.4 m. Choszczna	0,2211	200 000,00 zł	160 000,00
ul. Staszica	165/3, obr.4 m. Choszczna	0,2208	200 000,00 zł	160 000,00
ul. Staszica	165/7, obr.4 m. Choszczna	0,2027	180 000,00 zł	142 000,00
ul. Staszica	165/8, obr.4 m. Choszczna	0,2021	180 000,00 zł	142 000,00
ul. Staszica	165/10, obr.4 m. Choszczna	0,1727	155 500,00 zł	90 000,00
ul. Staszica	165/14, obr.4 m. Choszczna	0,1111	100 000,00 zł	78 000,00
ul. Staszica	165/15, obr.4 m. Choszczna	0,1110	100 000,00 zł	78 000,00
ul. Staszica	165/16, obr.4 m. Choszczna	0,1121	100 000,00 zł	78 000,00
ul. Staszica	213/5, obr. 4 m. Choszczna	0,6617	2 000 000,00 zł	1 800 000,00
ul. Pogodna	1361, obr. 3 m. Choszczna	0,1420	129 000,00 zł	130 000,00
ul. Pogodna	1363, obr. 3 m. Choszczna	0,1672	150 000,00 zł	160 000,00
ul. Pogodna	1376, obr. 3 m. Choszczna	0,1799	160 000,00 zł	170 000,00
ul. Pogodna	1377, obr. 3 m. Choszczna	0,1719	160 000,00 zł	170 000,00

ul. Pogodna	1381/2 oraz 1382/2 obr. 3 m. Choszczno	0,7105	2 229 000,00 zł	2 200 000,00
ul. Polna	23/1 obręb 1, m. Choszczna	0,209	318 000,00 zł	310 000,00
ul. Polna	24/1, obręb 1, m. Choszczna	0,1495	180 000,00 zł	160 000,00
Oś. Północne	430, obr. 1 m. Choszczna	0,0676	60 000,00 zł	50 000,00
Oś. Północne	432, obr. 1 m. Choszczna	0,4027	360 000,00 zł	240 000,00
Oś. Północne	434, obr. 1 m. Choszczna	0,1839	180 000,00 zł	110 000,00
Oś. Północne	457, obr. 1 m. Choszczna	0,2385	210 000,00 zł	180 000,00
Oś. Północne	458, obr.1 m. Choszczna	0,0705	63 000,00 zł	50 000,00
ul. Tuwima	248 obr. 1, m. Choszczno	0,4305	400 000,00 zł	450 000,00
ul. Energetyków	372 obr. 1, m. Choszczno	1,4110	500 000,00 zł	700 000,00
ul. Altylezystów	7/6 oraz 8/4 obr. 1, m. Choszczno	0,4303	914 000,00 zł	800 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	538, obr. Smoleń	0,1339	100 000,00 zł	110 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	542, obr. Smoleń	0,1148	90 000,00 zł	100 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	544, obr. Smoleń	0,1234	98 000,00 zł	100 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/76, obr. Smoleń	0,3152	255 000,00 zł	230 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/77, obr. Smoleń	0,2871	232 000,00 zł	220 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/78, obr. Smoleń	0,2873	232 000,00 zł	220 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/79, obr. Smoleń	0,3214	260 000,00 zł	240 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/80, obr. Smoleń	0,3236	260 000,00 zł	240 000,00
Stradzewo	230/10, obr. Stradzewo	8,4187	250 000,00 zł	337 000,00
RAZEM	Klasyfikacja budżetowa: 01095 § 0770			10 565 000,00
Ogółem sprzedaż majątku				12 065 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 503 120,00 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. *Modernizacja miejskiej części rowerowej "Trasy Pojezierzy Zachodnich" - przebudowa ul. Marii Konopnickiej w Choszcznie w wysokości 149 175,00 zł;*
2. *Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszcznie w wysokości 623 000,00 zł;*
3. *Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Wniebowstąpienia Pańskiego w Starym Klukomiu w wysokości 578 200,00 zł;*
4. *Wykonanie robót remontowych i konserwatorskich w budynku kościoła filialnego pw. Matki Boskiej w Chełpie w wysokości 323 000,00 zł;*
5. *Wykonanie robót remontowych i konserwatorskich w budynku kościoła filialnego pw. Św. Antoniego z Padwy w Rzecku w wysokości 532 140,00 zł;*
6. *Regionalne Centrum Szkolenia Strażaków Ochotników w Choszcznie w wysokości 1 500 000,00 zł;*

7. Przebudowa drogi gminnej nr 665044Z - ul. B. Chrobrego w Choszcznie na odcinku Klub Garnizonowy – Basen w wysokości 949 810,00 zł;
8. Rewitalizacja centrum miasta Choszczno - plac przy zbiegu ul. Wolności i ul. Bolesława Chrobrego w systemie zaprojektuj i wybuduj w wysokości 2 867 991,00 zł;
9. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj w wysokości 979 804,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 5 922 418,50 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Choszczno 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. wynagrodzenia i 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 Choszczno 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.

Tabela 4. 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2037	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Choszczno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 51 146 014,96 zł. W latach 2025-2037 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 Choszczno planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Wydatki z tytułu poręczeń wykraczają poza okres prognozy i w latach 2038-2047 kształtują się następująco:

2038 rok – 403.000,00 zł
2039 rok – 410.000,00 zł
2040 rok – 418.000,00 zł
2041 rok – 425.000,00 zł
2042 rok – 433.000,00 zł
2043 rok – 441.000,00 zł
2044 rok – 383.000,00 zł
2045 rok – 188.000,00 zł
2046 rok – 163.000,00 zł
2047 rok – 127.000,00 zł

Poręczenia zostały udzielone przez Gminę Choszczno na rzecz Choszczeńskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego, Sp. z o.o. ze 100% udziałem gminy (CHTBS Sp. z o.o.) w związku z zaciągnięciem przez tę Spółkę kredytów na budowę mieszkań.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 Choszczno na lata 2024-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 800 000,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Choszczno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	132 866 935,00	130 066 935,00	2 800 000,00
2025	128 334 176,65	125 534 176,65	2 800 000,00
2026	121 597 414,00	120 317 414,00	1 280 000,00
2027	123 542 019,00	121 002 019,00	2 540 000,00
2028	125 973 195,00	123 433 195,00	2 540 000,00
2029	129 248 497,00	126 708 497,00	2 540 000,00
2030	132 479 710,00	129 939 710,00	2 540 000,00
2031	135 659 223,00	133 119 223,00	2 540 000,00
2032	138 779 386,00	136 239 386,00	2 540 000,00
2033	141 971 312,00	139 431 312,00	2 540 000,00
2034	145 236 652,00	142 876 652,00	2 360 000,00
2035	148 577 095,00	148 217 095,00	360 000,00
2036	151 845 790,00	151 485 790,00	360 000,00
2037	154 882 707,00	154 522 707,00	360 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Choszczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 800 000,00
2025	2 800 000,00
2026	1 280 000,00
2027	2 540 000,00
2028	2 540 000,00
2029	2 540 000,00
2030	2 540 000,00
2031	2 540 000,00
2032	2 540 000,00
2033	2 540 000,00
2034	2 360 000,00
2035	360 000,00
2036	360 000,00
2037	360 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 28 100 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 300 000,00 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 2024 roku wyniesie 22,60%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	25 300 000,00	111 957 069,00	22,60%
2025	22 500 000,00	110 540 560,15	20,35%

*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 2024 r. zaplanowano równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Choszczno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	111 979 027,00	111 979 027,00	0,00	0,00
2025	115 958 476,00	112 845 643,15	3 112 832,85	3 112 832,85
2026	119 553 189,00	114 188 935,00	5 364 254,00	5 364 254,00
2027	122 542 019,00	115 533 092,00	7 008 927,00	7 008 927,00
2028	125 973 195,00	118 202 535,00	7 770 660,00	7 770 660,00
2029	129 248 497,00	120 996 362,00	8 252 135,00	8 252 135,00
2030	132 479 710,00	123 943 387,00	8 536 323,00	8 536 323,00
2031	135 659 223,00	126 923 674,00	8 735 549,00	8 735 549,00
2032	138 779 386,00	129 965 395,00	8 813 991,00	8 813 991,00
2033	141 971 312,00	133 084 459,00	8 886 853,00	8 886 853,00
2034	145 236 652,00	136 286 932,00	8 949 720,00	8 949 720,00
2035	148 577 095,00	139 578 077,00	8 999 018,00	8 999 018,00
2036	151 845 790,00	142 968 689,00	8 877 101,00	8 877 101,00
2037	154 882 707,00	146 389 997,00	8 492 710,00	8 492 710,00

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 Choszczno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,31%	10,48%	TAK	10,42%	TAK
2025	3,77%	10,59%	TAK	10,54%	TAK
2026	2,61%	2,97%	TAK	2,96%	TAK
2027	3,64%	3,80%	TAK	3,78%	TAK
2028	3,32%	4,81%	TAK	4,79%	TAK
2029	3,08%	4,26%	TAK	4,25%	TAK
2030	2,94%	5,28%	TAK	5,27%	TAK
2031	2,80%	5,88%	TAK	5,88%	TAK
2032	2,67%	6,74%	TAK	6,74%	TAK
2033	2,55%	7,21%	TAK	7,21%	TAK
2034	2,29%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2035	0,70%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2036	0,68%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2037	0,65%	7,16%	TAK	7,16%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

9. Przedsięwzięcia

Określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą przedsięwzięcie;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Zaplanowane wydatki ogółem na przedsięwzięcia szczegółowo zaprezentowane zostały w załączniku nr 2 do WPF, a ich wysokość w poszczególnych latach prezentuje się następująco:

2024 rok – 15.433.932,50 zł
2025 rok – 15.084.893,50 zł
2026 rok – 4.493.895,00 zł
2027 rok – 3.415.440,00 zł
2028 rok – 3.381.240,00 zł
2029 rok – 3.347.010,00 zł
2030 rok – 3.312.780,00 zł

2031 rok – 3.278.550,00 zł
 2032 rok – 3.244.320,00 zł
 2033 rok – 3.328.440,00 zł
 2034 rok – 3.289.740,00 zł.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

1. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2037 na dzień złożenia projektu tj. 07.03.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień złożenia projektu uchwały, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 13 046 042,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 10 115 013,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 931 029,25 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 912 914,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 8 311 039,96 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 601 874,60 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 5 933 128,09 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	132 866 935,00	+13 046 042,65	145 912 977,65
Dochody bieżące	111 979 027,00	+10 115 013,40	122 094 040,40
Subwencja ogólna	36 669 469,00	+4 314 683,00	40 984 152,00
Dotacje bieżące	12 406 742,00	+4 151 502,92	16 558 244,92
Pozostałe	40 905 873,00	+1 648 827,48	42 554 700,48
Podatek od nieruchomości	15 250 000,00	+1 643 487,48	16 893 487,48
Dochody majątkowe	20 887 908,00	+2 931 029,25	23 818 937,25
Wydatki ogółem	130 066 935,00	+9 912 914,56	139 979 849,56
Wydatki bieżące	111 979 027,00	+8 311 039,96	120 290 066,96
Wynagrodzenia i pochodne	51 146 014,96	+5 131 279,50	56 277 294,46
Poręczenia i gwarancje	693 000,00	-173 250,00	519 750,00
Pozostałe wydatki bieżące	58 648 512,04	+3 353 010,46	62 001 522,50
Wydatki majątkowe	18 087 908,00	+1 601 874,60	19 689 782,60
Wynik budżetu	2 800 000,00	+3 133 128,09	5 933 128,09

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 375 700,65	+2 400 000,00	14 775 700,65

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 688 533,50	+2 400 000,00	15 088 533,50

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 133 128,09 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 3 133 128,09 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	2 800 000,00	+3 133 128,09	5 933 128,09
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 800 000,00	+3 133 128,09	5 933 128,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 966 862,44 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 1 573 394,02 zł. Jednostką realizującą jest BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZNIE.
2. Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 245,35 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 19 245,35 zł.

Jednostką realizującą jest BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZNIU.

3. Ciepłe Mieszkanie- wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 300 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 1 900 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszczynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Likwidacja barier transportowych poprzez zakup mikrobusa 9-miejscowego, przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych z możliwością przewożenia 1 osoby na wózku inwalidzkim z przeznaczeniem dla Szkoły Podstawowej Nr 3 w Choszczynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 14 600,00 zł;
1. Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 900 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcie:

Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z częścią kosztorysową polegającej na budowie Cmentarza Komunalnego w miejscowości Koplina.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 486 360,00	+1 573 394,02	4 059 754,02
2025	2 396 360,00	+393 468,42	2 789 828,42

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 947 572,70	-466 154,65	12 481 418,05
2025	12 688 533,50	+2 400 000,00	15 088 533,50

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

2. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2037 na dzień 28.03.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczyno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 384 671,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 575 380,25 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 190 709,25 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 384 671,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 575 380,25 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 190 709,25 zł.

1. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	145 912 977,65	+384 671,00	146 297 648,65
Dochody bieżące	122 094 040,40	+575 380,25	122 669 420,65
Dotacje bieżące	16 558 244,92	+575 380,25	17 133 625,17
Dochody majątkowe	23 818 937,25	-190 709,25	23 628 228,00
Wydatki ogółem	139 979 849,56	+384 671,00	140 364 520,56
Wydatki bieżące	120 290 066,96	+575 380,25	120 865 447,21
Wynagrodzenia i pochodne	56 277 294,46	-2 666,63	56 274 627,83
Pozostałe wydatki bieżące	62 001 522,50	+578 046,88	62 579 569,38
Wydatki majątkowe	19 689 782,60	-190 709,25	19 499 073,35

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Choszczno:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

3. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2037 na dzień 08.04.2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 169 400,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 169 400,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 169 400,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 169 400,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
1. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	146 297 648,65	+169 400,00	146 467 048,65
Dochody bieżące	122 669 420,65	+169 400,00	122 838 820,65
Dotacje bieżące	17 133 625,17	+169 400,00	17 303 025,17
Wydatki ogółem	140 364 520,56	+169 400,00	140 533 920,56
Wydatki bieżące	120 865 447,21	+169 400,00	121 034 847,21
Wynagrodzenia i pochodne	56 274 627,83	+10 000,00	56 284 627,83
Pozostałe wydatki	62 579 569,38	+159 400,00	62 738 969,38

bieżące

Źródło: opracowanie własne.

Dokonano aktualizacji dochodów bieżących dla roku 2025, 2026, 2027 oraz 2028 w pozycjach 1.1.3 oraz 1.1.4 z uwagi na prognozowany wzrost subwencji oświatowej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące sugerując się tendencją wzrostową tych pozycji w budżecie roku 2024.

Urealniono wydatki bieżące dla lat 2025-2028 w pozycjach 2.1.1 z tytułu znacznego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, pracowników pomocy społecznej oraz administracji.

W kolejnych latach po roku 2028 do końca czasu prognozy tj. 2037 roku przyjęte wartości zgodnie ze wskaźnikami makroekonomicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gminy Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

4. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2037 na dzień 4 lipca 2024 r.

r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 lipca 2024 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 828 123,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 429 305,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 601 182,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 828 123,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 350 423,22 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 522 299,56 zł.
1. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	146 467 048,65	+2 828 123,66	149 295 172,31
Dochody bieżące	122 838 820,65	+3 429 305,66	126 268 126,31
Dotacje bieżące	17 303 025,17	+2 531 482,47	19 834 507,64
Pozostałe	42 554 700,48	+897 823,19	43 452 523,67
Podatek od nieruchomości	16 893 487,48	+385 939,04	17 279 426,52
Dochody majątkowe	23 628 228,00	-601 182,00	23 027 046,00
Sprzedaż majątku	12 085 000,00	+390 000,00	12 475 000,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki ogółem	140 533 920,56	+2 828 123,66	143 362 044,22
Wydatki bieżące	121 034 847,21	+3 350 423,22	124 385 270,43
Wynagrodzenia i pochodne	56 284 627,83	+772 809,08	57 057 436,91
Poręczenia i gwarancje	519 750,00	-115 500,00	404 250,00
Pozostałe wydatki bieżące	62 738 969,38	+2 693 114,14	65 432 083,52
Wydatki majątkowe	19 499 073,35	-522 299,56	18 976 773,79

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno przychody i rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki ogółem	131 938 931,30	0,00	131 938 931,30
Wydatki bieżące	116 845 643,15	-14 804,00	116 830 839,15
Wydatki majątkowe	15 093 288,15	14 804,00	15 108 092,15

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Sporządzenie, uchwalenie i ogłoszenie planu ogólnego dla Gminy Choszczno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 430 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 430 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Opracowanie dokumentacji dotyczącej uchwalenia planu ogólnego dla Gminy Choszczno - zmiana nazwy zadania na sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego;

2. Remont budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej w Choszcznie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł;

3. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowiu gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 054 804,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1 054 804,00 zł oraz wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

4. Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 000,00 zł;

5. Przebudowa ulicy Słowackiego, Nadbrzeżnej i Kraszewskiego w Choszcznie - opracowanie dokumentacji projektowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych

nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 65 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 059 754,02	+70 000,00	4 129 754,02
2025	2 785 073,77	+344 000,00	3 129 073,77
2026	2 075 560,00	+86 000,00	2 161 560,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 481 418,05	-988 804,00	11 492 614,05
2025	15 093 288,15	+14 804,00	15 108 092,15
2026	2 418 335,00	+1 040 000,00	3 458 335,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

4. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2039 na dzień złożenia projektu tj. 12 lipca 2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień złożenia projektu tj. 12 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

2. Dochody ogółem zmniejszono o 7 402 473,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 73 033,50 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 475 507,00 zł w tytułu wpłat odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (paragraf 0770). Zmniejszenia dokonano w oparciu o analizę wykonania powyższych dochodów za pierwsze półrocze 2024 r oraz braku zainteresowania przedmiotowymi nieruchomościami przygotowanymi przez gminę do sprzedaży.
3. Wydatki ogółem zwiększono o 597 526,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 597 526,50 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
1. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 066 871,91 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	149 295 172,31	-7 402 473,50	141 892 698,81
Dochody bieżące	126 268 126,31	+73 033,50	126 341 159,81
Dotacje bieżące	19 834 507,64	+73 033,50	19 907 541,14

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody majątkowe	23 027 046,00	-7 475 507,00	15 551 539,00
Sprzedaż majątku	12 475 000,00	-7 475 507,00	4 999 493,00
Wydatki ogółem	143 362 044,22	+597 526,50	143 959 570,72
Wydatki bieżące	124 385 270,43	+597 526,50	124 982 796,93
Wynagrodzenia i pochodne	57 057 436,91	+58 917,17	57 116 354,08
Obsługa długu	1 491 500,00	+544 493,00	2 035 993,00
Pozostałe wydatki bieżące	65 432 083,52	-5 883,67	65 426 199,85
Wynik budżetu	5 933 128,09	-8 000 000,00	-2 066 871,91

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 2. Zmiany w dochodach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	134 738 931,30	+1 175 625,00	135 914 556,30
Dochody bieżące	119 958 476,00	0,00	119 958 476,00
Dochody majątkowe	14 780 455,30	+1 175 625,00	15 956 080,30

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 8 000 000,00 zł.
3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+8 000 000,00	8 000 000,00
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+8 000 000,00	8 000 000,00

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 800 000,00	+100 000,00	2 900 000,00
2026	1 280 000,00	+100 000,00	1 380 000,00
2027	2 540 000,00	+200 000,00	2 740 000,00
2028	2 540 000,00	+200 000,00	2 740 000,00
2029	2 540 000,00	+200 000,00	2 740 000,00
2030	2 540 000,00	+300 000,00	2 840 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 540 000,00	+300 000,00	2 840 000,00
2032	2 540 000,00	+300 000,00	2 840 000,00
2033	2 540 000,00	+400 000,00	2 940 000,00
2034	2 360 000,00	+400 000,00	2 760 000,00
2035	360 000,00	+900 000,00	1 260 000,00
2036	360 000,00	+900 000,00	1 260 000,00
2037	360 000,00	+900 000,00	1 260 000,00
2038	-	+1 400 000,00	1 400 000,00
2039	-	+1 400 000,00	1 400 000,00

Zródło: opracowanie własne.

W roku 2024 planuje się zaciągnąć 8.000.000,00 zł zobowiązania dłużnego (pożyczka), którego spłata planowana jest do roku 2039 na finansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W celu zwiększenia prawdopodobieństwa pozytywnych decyzji kredytowych w bankach finansujących wydłużono horyzont czasowy prognozy do roku 2039. W całym okresie prognozy 2024-2039 dokonano zmiany wydatków na obsługę długu. Wydatki z tytułu odsetek przeliczono na podstawie:

1. historycznych i aktualnego (na dzień 12.06.2024 r.) poziomu stawek WIBOR, dla bieżących okresów odsetkowych,
2. aktualnych stawek FRA (Forward Rate Agreement) dla WIBOR 3M na kolejne 24 miesiące,
3. spodziewanego stopniowego spadku poziomu WIBOR 3M po tym okresie do 2,5% w 2028 roku, czyli do poziomu inflacji, zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą dla oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

5. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2039 na dzień 24 lipca 2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lipca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
1. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Dokonano aktualizacji następujących pozycji:

1. w poz. 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące dla lat 2025-2039 zwiększono o kwotę 5.000.000,00 zł;
2. w poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące dla roku 2025 zwiększono o kwotę 1.500.000,00 zł;
3. w poz. 2.1 wydatki bieżące zwiększono o kwotę 6.500.000,00 zł dla roku 2025, a dla lat 2026-2039 o kwotę 5.000.000,00 zł.

Powyższe zmiany wynikają z potrzeby urealnienia kwot dochodów i wydatków dla lat 2025-2039 na podstawie wykonania z roku 2023 oraz kwot zawiadomień o dotacjach otrzymanych i wprowadzonych do planu w roku 2024.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

6. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2039 na dzień 17 września 2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 785 584,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 008 499,64 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 222 914,68 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 785 584,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 010 970,86 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 225 385,90 zł.
1. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	141 892 698,81	+2 785 584,96	144 678 283,77
Dochody bieżące	126 341 159,81	+3 008 499,64	129 349 659,45
Dotacje bieżące	19 907 541,14	+2 975 261,64	22 882 802,78
Pozostałe	43 452 523,67	+33 238,00	43 485 761,67
Dochody majątkowe	15 551 539,00	-222 914,68	15 328 624,32
Wydatki ogółem	143 959 570,72	+2 785 584,96	146 745 155,68
Wydatki bieżące	124 982 796,93	+3 010 970,86	127 993 767,79
Wynagrodzenia i pochodne	57 116 354,08	+746 186,60	57 862 540,68
Pozostałe wydatki bieżące	65 426 199,85	+2 264 784,26	67 690 984,11
Wydatki majątkowe	18 976 773,79	-225 385,90	18 751 387,89

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
 3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
- Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 320 709,25 zł, w tym w 2024 r. – 162 084,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 320 709,25 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszczynie.
2. Wsparcie seniorów w Gminie Choszczno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 364 010,60 zł, w tym w 2024 r. – 715 544,69 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 364 010,60 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZYNIE.
1. Wsparcie rodzin w Gminie Choszczno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 981 767,50 zł, w tym w 2024 r. – 455 281,04 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 981 767,50 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZYNIE.
1. Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 526 320,00 zł, w tym w 2024 r. – 346 133,54 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 526 320,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszczynie.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 129 754,02	+1 332 909,73	5 462 663,75
2025	3 129 073,77	+1 333 577,62	4 462 651,39

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 492 614,05	+346 133,54	11 838 747,59
2025	15 108 092,15	+180 186,46	15 288 278,61

Zródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały

7. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2039 na dzień 30 października 2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 751 674,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 751 674,50 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 751 674,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 975 113,98 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 223 439,48 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	144 678 283,77	+2 751 674,50	147 429 958,27
Dochody bieżące	129 349 659,45	+2 751 674,50	132 101 333,95
Dotacje bieżące	22 882 802,78	+2 744 274,50	25 627 077,28
Pozostałe	43 485 761,67	+7 400,00	43 493 161,67
Wydatki ogółem	146 745 155,68	+2 751 674,50	149 496 830,18
Wydatki bieżące	127 993 767,79	+2 975 113,98	130 968 881,77
Wynagrodzenia i pochodne	57 862 540,68	+408 675,56	58 271 216,24
Poręczenia i gwarancje	404 250,00	-52 360,00	351 890,00
Pozostałe wydatki bieżące	67 690 984,11	+2 618 798,42	70 309 782,53
Wydatki majątkowe	18 751 387,89	-223 439,48	18 527 948,41

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 956 080,30	+128 855,00	16 084 935,30

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 288 278,61	+128 855,00	15 417 133,61

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. *Projekt Social Silver*. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 386 012,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 386 012,00 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZCZynie.
2. *Aktualizacja Strategii Rozwoju Gminy Choszczno na lata 2021-2030 wraz z modelem funkcjonalno- przestrzennym*. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 47 220,00 zł, w tym w 2024 r. – 17 220,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 220,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszczynie.
3. *Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno (opracowanie projektu zagospodarowania plaży miejskiej nad Jeziorem Klukom i realizacja)*. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszczynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych:

1) *Start Młodych, Komfort Seniorów. Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych – dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu*:

a) zmiana nazwy zadania (wcześniej Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych – dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu);

2) *Hub przedsiębiorczości i dialogu społecznego "Start Up Choszczno". Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a) zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 61 225,00 zł;

b) zmiana nazwy zadania (wcześniej Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych);

3) *Modernizacja istniejącej sieci hydrantów w Gminie Choszczno* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 000,00 zł;

b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 75 000,00 zł;

4) *Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 347 500,00 zł;

b) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 347 500,00 zł;

5) *Odbudowa zabytkowych murów obronnych, zagospodarowanie terenu przy istniejących murach, oraz opracowania dotyczące zabytków* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 67 000,00 zł;
 b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 67 000,00 zł.
 Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 462 663,75	+17 220,00	5 479 883,75
2025	4 462 651,39	+519 732,00	4 982 383,39
2026	2 161 560,00	+254 880,00	2 416 440,00
2027	2 075 560,00	+254 880,00	2 330 440,00
2028	2 075 560,00	+254 880,00	2 330 440,00
2029	2 075 560,00	+131 640,00	2 207 200,00

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 838 747,59	-142 000,00	11 696 747,59
2025	15 288 278,61	+128 855,00	15 417 133,61
2026	3 458 335,00	-184 355,00	3 273 980,00

Zródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

8. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2039 na dzień 28 listopada 2024 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 660 247,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 660 247,86 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 660 247,86 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 572 671,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 87 576,66 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	147 429 958,27	+1 660 247,86	149 090 206,13
Dochody bieżące	132 101 333,95	+1 660 247,86	133 761 581,81
Udział we wpływach z PIT	20 901 041,00	+767 571,75	21 668 612,75
Dotacje bieżące	25 627 077,28	+891 476,11	26 518 553,39
Pozostałe	43 493 161,67	+1 200,00	43 494 361,67
Wydatki ogółem	149 496 830,18	+1 660 247,86	151 157 078,04
Wydatki bieżące	130 968 881,77	+1 572 671,20	132 541 552,97

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wynagrodzenia i pochodne	58 271 216,24	+282 519,47	58 553 735,71
Pozostałe wydatki bieżące	70 309 782,53	+1 290 151,73	71 599 934,26
Wydatki majątkowe	18 527 948,41	+87 576,66	18 615 525,07

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

2. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

3. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Choszczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	5 933 128,09
2025	2 900 000,00
2026	1 380 000,00
2027	2 740 000,00
2028	2 740 000,00
2029	2 740 000,00
2030	2 840 000,00
2031	2 840 000,00
2032	2 840 000,00
2033	2 940 000,00
2034	2 760 000,00
2035	1 260 000,00
2036	1 260 000,00
2037	1 260 000,00
2038	1 400 000,00
2039	1 400 000,00

źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choszczno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Gminny Program Rewitalizacji – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 169 552,67 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 169 552,67 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) CRiS Sp. z o.o. powierzenie zadań własnych Gminy w zakresie dostępu do usług rekreacyjno- sportowych dla mieszkańców Gminy Choszczno. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;

2) Zapewnienie potencjału CRiS Sp. z o.o. w zakresie inwestycji związanych z przejęciem i modernizacją infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w celu podwyższenia standardu ogólnodostępnych świadczeń dla mieszkańców. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 90 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 479 883,75	+300 000,00	5 779 883,75
2025	4 982 383,39	+100 000,00	5 082 383,39
2026	2 416 440,00	+69 552,67	2 485 992,67

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 696 747,59	+90 000,00	11 786 747,59

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

BURMISTRZ
mgr Artur Raczyński