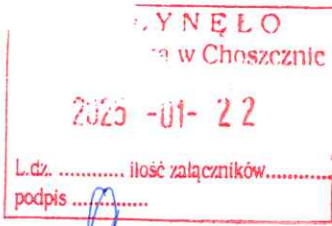


34

Projekt

z dnia 22 stycznia 2025 r.
Zatwierdzony przez



**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHOSZCZYNIE**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039

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 IX/71/2024 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choszczno na lata 2025-2039” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 „Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Choszczno” otrzymuje brzmienie jak w w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Choszczna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt przedkładam

BURMISTRZ
mgr Artur Rażyński

Sprawdzono pod
względem
merytorycznym

SKARBNIK MIEJSKI
mgr Agata Bruzgo

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

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:							
	1	z tego:					z tego:				12	12.1	12.2					
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1										
Dochody ogółem x																		
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych																		
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych																		
z subwencji ogólnej																		
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)																		
pozostałe dochody bieżące 4)																		
z podatku od nieruchomości																		
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje																		
ze sprzedaży majątku x																		
Dochody ogółem	112 924 649,42	110 062 442,77	18 914 604,57	29 692 849,00	36 034 607,92	24 916 666,24	10 152 992,84	2 862 206,65	2 152 846,03	621 650,51								
Wykonanie 2022	109 335 912,41	102 008 783,92	15 405 344,00	35 158 072,25	19 787 944,56	30 789 544,11	12 289 406,94	7 327 128,49	1 723 390,28	5 522 975,36								
Wykonanie 2023	145 185 944,60	129 857 320,28	20 901 041,00	40 994 152,00	23 390 463,61	43 485 761,67	17 279 426,52	15 328 624,32	4 999 493,00	10 029 343,32								
Plan 3 kw. 2024	131 787 994,81	127 244 635,58	25 015 142,00	39 977 255,00	25 948 974,47	35 207 362,11	15 246 520,60	4 543 359,23	1 216 894,12	3 243 163,91								
Wykonanie 2024	153 993 519,00	128 435 427,00	61 399 867,98	12 760 831,28	16 010 173,21	37 139 668,08	15 400 000,00	25 556 092,00	10 639 578,00	14 591 564,03								
2025	146 918 867,00	136 042 795,00	65 053 149,00	13 520 101,00	16 932 053,00	39 345 664,00	16 316 300,00	10 876 092,00	1 000 000,00	9 876 092,00								
2026	155 314 663,00	140 260 123,00	67 069 797,00	13 939 224,00	17 456 947,00	40 656 380,00	16 822 105,00	15 054 560,00	1 000 000,00	14 054 560,00								
2027	149 349 413,00	144 167 407,00	68 947 751,00	14 329 522,00	17 945 742,00	41 701 211,00	17 293 124,00	5 162 006,00	1 000 000,00	4 162 006,00								
2028	151 556 660,00	148 224 655,00	70 878 288,00	14 730 749,00	16 448 223,00	42 869 845,00	17 777 331,00	3 332 005,00	1 000 000,00	2 332 005,00								
2029																		

2030	154 393 917,00	151 930 272,00	72 650 245,00	1 331 014,00	15 099 018,00	18 909 429,00	43 940 566,00	18 221 764,00	2 463 645,00	0,00	2 463 645,00
2031	155 728 528,00	155 728 528,00	74 466 501,00	1 364 289,00	15 476 493,00	19 382 185,00	45 039 080,00	18 677 309,00	0,00	0,00	0,00
2032	159 621 741,00	159 621 741,00	76 328 164,00	1 388 386,00	15 863 405,00	19 666 719,00	46 165 057,00	19 144 241,00	0,00	0,00	0,00
2033	163 612 284,00	163 612 284,00	78 236 368,00	1 433 356,00	16 259 990,00	20 363 387,00	47 319 183,00	19 622 847,00	0,00	0,00	0,00
2034	167 702 592,00	167 702 592,00	80 192 277,00	1 469 190,00	16 666 490,00	20 872 472,00	48 502 163,00	20 113 418,00	0,00	0,00	0,00
2035	171 895 157,00	171 895 157,00	82 197 064,00	1 505 920,00	17 083 152,00	21 394 284,00	49 714 717,00	20 616 253,00	0,00	0,00	0,00
2036	176 192 536,00	176 192 536,00	84 252 011,00	1 543 588,00	17 510 231,00	21 929 141,00	50 957 595,00	21 131 659,00	0,00	0,00	0,00
2037	180 597 350,00	180 597 350,00	86 358 311,00	1 582 157,00	17 947 987,00	22 477 370,00	52 231 525,00	21 659 950,00	0,00	0,00	0,00
2038	185 112 284,00	185 112 284,00	88 517 289,00	1 621 711,00	18 396 687,00	23 039 304,00	53 537 313,00	22 201 449,00	0,00	0,00	0,00
2039	189 740 092,00	189 740 092,00	90 730 201,00	1 662 254,00	18 856 604,00	23 615 287,00	54 875 746,00	22 756 465,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki 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	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycje i zakupy inwestycyjne	
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2022	121 245 441,80	111 853 737,75	41 261 517,99	0,00	1 912 523,25	0,00	0,00	0,00	9 591 704,05	6 520 704,05	231 564,88		
Wykonanie 2023	113 786 688,45	100 293 779,82	45 283 521,58	0,00	2 294 379,82	0,00	0,00	0,00	13 501 908,63	11 701 908,63	960 271,63		
Plan 3 kw. 2024	147 252 816,51	128 501 428,62	58 065 543,85	404 250,00	2 035 993,00	0,00	0,00	0,00	18 751 387,89	17 051 387,89	3 371 000,00		
Wykonanie 2024	126 245 359,90	118 966 646,07	55 166 040,22	0,00	1 943 364,92	0,00	0,00	0,00	7 278 712,83	5 488 712,83	55 438,28		
2025	151 093 519,00	128 252 775,00	56 315 085,77	704 000,00	2 145 881,00	0,00	0,00	0,00	22 840 746,00	21 200 746,00	5 690 261,72		
2026	145 538 887,00	132 572 375,00	59 015 366,00	715 000,00	1 738 035,00	0,00	0,00	0,00	12 966 512,00	12 966 512,00	0,00		
2027	152 574 683,00	136 828 333,00	61 587 781,00	726 000,00	1 479 275,00	0,00	0,00	0,00	15 746 350,00	15 746 350,00	0,00		
2028	146 609 413,00	140 669 894,00	64 015 100,00	565 000,00	1 208 135,00	0,00	0,00	0,00	5 939 519,00	5 939 519,00	0,00		
2029	148 816 680,00	143 926 599,00	65 727 504,00	481 000,00	964 395,00	0,00	0,00	0,00	4 890 061,00	4 890 061,00	0,00		
2030	151 583 917,00	147 344 091,00	67 436 419,00	469 000,00	746 130,00	0,00	0,00	0,00	4 209 826,00	4 209 826,00	0,00		
2031	152 888 528,00	150 854 445,00	69 139 189,00	497 000,00	578 900,00	0,00	0,00	0,00	2 034 083,00	2 034 083,00	0,00		
2032	156 781 741,00	154 438 370,00	70 798 530,00	505 000,00	479 500,00	0,00	0,00	0,00	2 343 371,00	2 343 371,00	0,00		
2033	160 672 284,00	158 093 069,00	72 479 995,00	513 000,00	378 350,00	0,00	0,00	0,00	2 579 215,00	2 579 215,00	0,00		
2034	164 942 592,00	161 805 522,00	74 165 155,00	522 000,00	278 600,00	0,00	0,00	0,00	3 137 070,00	3 137 070,00	0,00		
2035	170 635 157,00	165 821 965,00	75 870 954,00	532 000,00	208 250,00	0,00	0,00	0,00	5 013 192,00	5 013 192,00	0,00		
2036	174 932 536,00	169 500 263,00	77 559 083,00	541 000,00	164 150,00	0,00	0,00	0,00	5 432 273,00	5 432 273,00	0,00		
2037	179 337 350,00	173 433 364,00	79 265 383,00	531 000,00	120 050,00	0,00	0,00	0,00	5 903 986,00	5 903 986,00	0,00		
2038	183 712 284,00	177 261 310,00	80 929 956,00	403 000,00	73 500,00	0,00	0,00	0,00	6 450 974,00	6 450 974,00	0,00		
2039	186 340 092,00	181 254 513,00	82 568 788,00	410 000,00	24 500,00	0,00	0,00	0,00	7 085 579,00	7 085 579,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
						na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2022	-8 320 792,38	0,00	34 897 858,28	23 103 000,00	0,00	11 797 858,28	8 320 792,38	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	-4 459 776,04	0,00	5 461 377,19	3 133 128,09	3 133 128,09	951 263,69	0,00	1 376 985,41	1 326 647,95	
Plan 3 kw. 2024	-2 066 871,91	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	2 066 871,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	5 542 635,91	5 542 635,91	8 000 000,00	8 000 000,00	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	
2026	1 380 000,00	1 380 000,00	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	
2028	2 740 000,00	2 740 000,00	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	
2030	2 840 000,00	2 840 000,00	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	
2032	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 780 000,00	2 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 260 000,00	1 260 000,00	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	
2037	1 260 000,00	1 260 000,00	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	
2039	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ujść środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				
	w tym:		w tym:		w tym:		z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Lp									
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	24 250 000,00	24 250 000,00	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
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 933 128,09	5 933 128,09	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwat ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwat pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	5.2	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁽⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2022	x	x	x	x	0,00	29 450 000,00	0,00	-1 591 294,98	10 206 563,30			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	31 233 128,09	0,00	1 715 004,10	4 043 253,20			
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	33 300 000,00	0,00	1 355 891,66	1 355 891,66			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	33 300 000,00	0,00	8 277 989,51	8 277 989,51			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 400 000,00	0,00	182 654,00	182 654,00			
2026	x	x	x	x	0,00	29 020 000,00	0,00	3 470 420,00	3 470 420,00			
2027	x	x	x	x	0,00	26 280 000,00	0,00	3 431 790,00	3 431 790,00			
2028	x	x	x	x	0,00	23 540 000,00	0,00	3 517 513,00	3 517 513,00			
2029	x	x	x	x	0,00	20 800 000,00	0,00	4 298 056,00	4 298 056,00			
2030	x	x	x	x	0,00	17 960 000,00	0,00	4 586 181,00	4 586 181,00			
2031	x	x	x	x	0,00	15 120 000,00	0,00	4 874 083,00	4 874 083,00			
2032	x	x	x	x	0,00	12 280 000,00	0,00	5 183 371,00	5 183 371,00			
2033	x	x	x	x	0,00	9 940 000,00	0,00	5 519 215,00	5 519 215,00			
2034	x	x	x	x	0,00	6 560 000,00	0,00	5 897 070,00	5 897 070,00			
2035	x	x	x	x	0,00	5 320 000,00	0,00	6 273 192,00	6 273 192,00			
2036	x	x	x	x	0,00	4 060 000,00	0,00	6 692 273,00	6 692 273,00			
2037	x	x	x	x	0,00	2 800 000,00	0,00	7 163 986,00	7 163 986,00			
2038	x	x	x	x	0,00	1 400 000,00	0,00	7 850 974,00	7 850 974,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 485 579,00	8 485 579,00			

b) Skorygowanie o środki dobieczy 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 ulgę w objaśnieniach dołączanych do wiaolerniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalonem dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	3,43%	X	X	X	X
Wykonanie 2023	0,00%	7,31%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,92%	X	X	X	X
Wykonanie 2024	0,00%	10,46%	X	X	X	X
2025	4,49%	2,25%	6,22%	7,07%	TAK	TAK
2026	2,62%	4,50%	9,98%	10,34%	TAK	TAK
2027	3,44%	4,11%	7,62%	7,95%	TAK	TAK
2028	3,13%	3,85%	6,11%	6,48%	TAK	TAK
2029	2,85%	4,15%	4,77%	5,13%	TAK	TAK
2030	3,06%	4,01%	4,87%	5,23%	TAK	TAK
2031	2,87%	4,00%	4,40%	4,76%	TAK	TAK
2032	2,74%	4,05%	3,84%	3,84%	TAK	TAK
2033	2,67%	4,12%	4,10%	4,10%	TAK	TAK
2034	2,42%	4,21%	4,04%	4,04%	TAK	TAK
2035	1,33%	4,31%	4,06%	4,06%	TAK	TAK
2036	1,27%	4,44%	4,12%	4,12%	TAK	TAK
2037	1,21%	4,61%	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2038	1,16%	4,89%	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2039	1,10%	5,12%	4,38%	4,38%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dolażcie i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	2 665 075,41	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	2 730 266,35	2 730 266,35	2 628 623,81	2 628 623,81
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	1 056 038,56	1 056 038,56	1 004 387,18	1 004 387,18
Plan 3 kw. 2024	2 901 549,10	2 868 311,10	2 632 131,65	1 402 930,54	1 402 930,54	1 402 930,54	2 906 303,75	2 906 303,75	2 906 303,75	2 906 303,75	2 636 621,93	2 636 621,93
Wykonanie 2024	2 142 963,33	2 142 963,33	1 981 455,33	521 972,73	521 972,73	521 972,73	1 295 341,01	1 295 341,01	1 295 341,01	1 295 341,01	1 187 796,70	1 187 796,70
2025	2 440 769,12	2 256 718,21	2 009 775,22	2 421 557,31	2 421 557,31	2 421 557,31	2 459 468,31	2 459 468,31	2 459 468,31	2 459 468,31	1 987 511,96	1 987 511,96
2026	311 426,89	311 426,89	273 194,89	9 062 447,00	9 062 447,00	9 062 447,00	458 976,67	458 976,67	458 976,67	458 976,67	273 194,89	273 194,89
2027	254 880,00	254 880,00	216 648,00	14 054 560,00	14 054 560,00	14 054 560,00	389 424,00	389 424,00	389 424,00	389 424,00	216 648,00	216 648,00
2028	254 880,00	254 880,00	216 648,00	4 162 006,00	4 162 006,00	4 162 006,00	389 424,00	389 424,00	389 424,00	389 424,00	216 648,00	216 648,00
2029	131 640,00	131 640,00	111 894,00	2 332 005,00	2 332 005,00	2 332 005,00	255 581,30	255 581,30	255 581,30	255 581,30	111 894,00	111 894,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przywróceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy*	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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	bieżące	majątkowe	10.1.1					10.1.2	10.2	10.3
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
Wykonanie 2022	226 564,68	226 564,68	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
Wykonanie 2023	949 736,00	949 736,00	660 042,00	17 509 872,20	3 803 275,20	13 705 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 978 296,59	1 978 296,59	1 074 179,81	17 176 631,34	5 479 883,75	11 696 747,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	76 938,89	76 938,89	63 089,89	17 176 631,34	5 479 883,75	11 696 747,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 810 850,31	4 810 850,31	2 350 589,85	26 747 558,59	5 724 615,01	21 022 943,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	9 930 512,00	9 930 512,00	3 500 000,00	15 886 803,67	2 850 536,67	12 935 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 154 560,00	14 154 560,00	2 019 032,00	17 959 424,00	2 464 984,00	15 494 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 162 006,00	4 162 006,00	0,00	7 932 670,00	2 464 984,00	5 467 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 332 005,00	2 332 005,00	0,00	5 934 596,30	2 331 141,30	3 603 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 312 760,00	2 075 560,00	1 237 200,00	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

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydalki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydalki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁽⁹⁾
Wykonanie 2022	24 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	5 933 128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 933 128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 900 000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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 takich pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycja oznaczona symbolem „x” oznacza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydzieleniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zostało osiągnięte oraz planuje się zaciąganie zobowiązań 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 Choszcznie
z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				112 985 016,75	26 747 558,59	15 585 803,67	17 959 424,00	7 932 670,00	5 934 586,30
1.a	- wydatki bieżące				38 847 001,16	5 724 615,01	2 650 536,67	2 464 984,00	2 464 984,00	2 331 141,30
1.b	- wydatki majątkowe				74 138 014,59	21 022 943,58	12 935 267,00	15 494 440,00	5 467 686,00	3 603 445,00
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:				42 886 282,81	7 590 465,32	10 389 498,67	14 543 984,00	4 551 430,00	2 587 586,30
1.1.1	- wydatki bieżące				7 012 879,61	2 604 615,01	468 976,67	389 424,00	389 424,00	255 581,30
1.1.1.1	Gminny Program Rewitalizacji - Poprawa jakości życia na obszarze rewitalizacji	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	189 552,67	100 000,00	69 552,67	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt Social Silver. - Utworzenie i funkcjonowanie Centrum Aktywności i Wolontariatu Seniorów. Zwiększenie dostępności do usług społecznych dla mieszkańców województwa zachodniopomorskiego.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZCZynie	2024	2029	1 486 012,00	589 732,00	254 880,00	254 880,00	254 880,00	131 640,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno - Podniesienie jakości kształcenia	BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZCZynie	2024	2025	1 962 107,79	388 713,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wsparcie rodzin w Gminie Choszczno - Poprawa sytuacji społecznej rodzin z dziećmi doświadczających trudności opiekuńczo-wychowawczych zamieszkujących w Gminie Choszczno.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZCZynie	2024	2025	981 767,50	528 485,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wsparcie seniorów w Gminie Choszczno - Zwiększenie dostępu do lepszej jakości usług społecznych w Gminie Choszczno.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZCZynie	2024	2025	1 364 010,60	648 465,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Współpraca bilateralna - Program Polsko-Szwajcarski Rozwoju Miast - Rozwój Gminy poprzez podniesienie jakości usług dla mieszkańców	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2029	672 720,00	145 146,70	134 544,00	134 544,00	134 544,00	123 941,30
1.1.1.7	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszcznie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	376 709,25	206 070,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 873 403,00	4 985 850,31	9 930 512,00	14 154 560,00	4 162 006,00	2 332 005,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	3 312 760,00	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	90 613 882,56
1.a	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	26 014 060,98
1.b	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	64 599 821,58
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 662 954,29
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 098 020,98
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 552,67
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 012,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 713,77
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526 486,46
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648 465,91
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 720,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 070,17
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 564 933,31

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.1	Hlub przedsiębiorczości i dialogu społecznego "Start Up Choszczno". 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	2029	15 620 000,00	100 000,00	4 500 000,00	5 590 000,00	3 560 000,00	1 750 000,00
1.1.2.2	Start Młodych, Komfort Seniorów, Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwukolowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu. - Zwiększenie mieszkaniowych zasobów gminy.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2029	8 871 986,00	75 000,00	1 062 447,00	6 445 528,00	562 006,00	562 005,00
1.1.2.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno - Podniesienie jakości kształcenia	BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZYNIE	2024	2025	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Klukom na cele turystyczno- rekreacyjne. - Optymalne wykorzystanie turystycznego potencjału Gminy Choszczno.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2027	6 787 097,00	300 000,00	4 368 065,00	2 119 032,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszczynie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	470 320,00	366 850,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr.1 w Choszczynie - Redukcja zużycia energii oraz poprawa jakości kształcenia	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1-2), z tego:				70 098 732,94	19 157 093,27	5 196 315,00	3 415 440,00	3 381 240,00	3 347 010,00
1.3.1	- wydatki bieżące				31 834 121,35	3 120 000,00	2 191 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00	2 075 560,00
1.3.1.1	Aktualizacja Strategii Rozwoju Gminy Choszczno na lata 2021-2030 wraz z modelem funkcjonalno- przestrzennym. - Aktualizacja.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	47 220,00	30 000,00	0,00	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 Choszczno. - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki.	Urząd Miejski w Choszczynie	2019	2034	26 832 101,35	2 000 000,00	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 Choszczno. - Zwiększenie odzysku i recyklingu odpadów na terenie gminy.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2034	3 542 400,00	285 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji dotyczącej uchwalenia planu ogólnego dla Gminy Choszczno - Dostosowanie do obowiązujących przepisów	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	230 000,00	200 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 620 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 746 886,00
1.1.2.3	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	6 787 097,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 850,31
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
1.3	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	50 950 928,27
1.3.1	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	21 916 040,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.2	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	1 780 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 023 240,00
1.3.1.3	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	2 952 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.5	Wypływanie i utrzymywanie pod opieką weterynaryjną bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Choszczno w latach 2023-2025 - Zapewnienie opieki nad zwierzętami bezdomnymi.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2025	752 400,00	250 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie, uchwalenie i ogłoszenie planu ogólnego dla Gminy Choszczno - Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	430 000,00	344 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 264 611,59	16 037 093,27	3 004 756,00	1 398 880,00	1 305 680,00	1 271 450,00
1.3.2.1	Ciepła Mieszkanie- wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielobrodzinnych - Wymiana źródła ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielobrodzinnych	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2025	4 300 000,00	4 262 071,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	3 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja istniejącej sieci hydrantów w Gminie Choszczno. - Poprawa bezpieczeństwa p-poż.	Urząd Miejski w Choszczynie	2021	2026	300 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja obiektu OSP w Suliszewie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych. - Dostosowanie do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych.	Urząd Miejski w Choszczynie	2022	2025	150 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja odcinka kanalizacji deszczowej w obrębie ul. Bolesława Chrobrego. - Poprawa sprawności systemu kanalizacyjnego miasta.	CHOSZCZNO	2024	2026	1 814 760,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Stworzenie miejsca do aktywizacji społeczno- gospodarczej mieszkańców.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2026	1 732 500,00	858 855,00	855 645,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Odbudowa zabytkowych murów obronnych, zagospodarowanie terenu przy istniejących murach, oraz opracowania dotyczące zabytków - Poprawa wizerunku i estetyki miasta, stworzenie terenów turystyki kulturalno- regionalnej.	Urząd Miejski w Choszczynie	2012	2025	628 536,90	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Postawienie obiektu gospodarczego w miejscowości Krzowiec. - Stworzenie miejsca do przechowywania mienia komunalnego.	CHOSZCZNO	2024	2025	12 385,74	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	2 041 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg w obrębie ulic Rybackiej i Obrońców Westerplatte w ramach poprawy bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Choszczno	Urząd Miejski w Choszczynie	2015	2025	239 434,44	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa ulicy Boh. Warszawy w Choszczynie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie miasta Choszczna	Urząd Miejski w Choszczynie	2021	2025	297 600,75	15 000,75	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 800,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2	1 237 220,00	1 202 990,00	1 168 760,00	1 252 880,00	1 214 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 034 886,27
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 262 071,60
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 712 500,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 630,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,75

L.P.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2025	362 900,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Wniebowstąpienia Pańskiego w Starym Klukomiu. - Poprawa stanu oraz ochrona przed degradacją i niszczeniem obiektów zabytkowych.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Urządzenie placu zabaw w miejscowości Chelpa. - Stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabaw dla dzieci.	CHOSZCZNO	2024	2025	14 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Urządzenie placu zabaw wraz z projektem w miejscowości Piasiecznik. - Stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabaw dla dzieci.	CHOSZCZNO	2024	2025	27 101,81	3 962,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Urządzenie placu zabaw wraz z projektem w miejscowości Stradzewo. - Stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabaw dla dzieci.	CHOSZCZNO	2024	2025	18 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Urządzenie placu zabaw wraz z projektem w miejscowości Zwierzyn. - Stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabaw dla dzieci.	CHOSZCZNO	2024	2025	30 148,41	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Wykonanie robót remontowych i konserwatorskich w budynku kościoła filialnego pw. Matki Boskiej w Chelpie. - Poprawa stanu oraz ochrona przed degradacją i niszczeniem obiektów zabytkowych.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	329 000,00	322 906,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wykonanie robót remontowych i konserwatorskich w budynku kościoła filialnego pw. Sw. Antoniego z Padwy w Rzecku. - Poprawa stanu oraz ochrona przed degradacją i niszczeniem obiektów zabytkowych.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	525 800,00	515 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Zagospodarowanie terenu boiska wraz z placem zabaw w miejscowości Korytowo. - Stworzenie miejsca aktywności i integracji mieszkańców sołectwa.	CHOSZCZNO	2024	2025	45 803,54	20 389,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Zapewnienie potencjału CRIS Sp. z o.o. w zakresie inwestycji związanych z przyjęciem i modernizacją infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w celu podwyższenia standardu ogólnodostępnych świdwaczeń dla mieszkańców.	Urząd Miejski w Choszcznie	2019	2034	20 650 650,00	1 640 000,00	1 374 110,00	1 339 880,00	1 305 680,00	1 271 450,00
1.3.2.22	Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odwodnieniem budynku dydaktycznego Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. WOJSKA POLSKIEGO W CHOSZCZynie	2025	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	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	19 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 962,78
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322 906,12
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515 284,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 383,02
1.3.2.21	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	13 007 160,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Choszczynie
z dnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Choszczno za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Choszczno na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530,1572) 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 2039. 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 2025-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy 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 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%

Zródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2039 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,95% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2031-2039	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o stawki podatku od nieruchomości obowiązujące w roku 2024 oraz zasób nieruchomości Gminy Choszczno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono na poziomie 15 400 000,00 zł. Prognozowana wartość jest niższa niż w roku 2024 z uwagi na brak wzrostu stawek jak również duża ściągalność zaległości podatkowych w 2024 roku.

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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 839 578,00 zł, a sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W latach 2026-2029 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 1 000 000,00 zł.

Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 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	630 000,00 zł
ul. Kolejowa	986/5, obr. 3 m. Choszczno	0,0794	74 000,00 zł	60 000,00 zł
Piasecznik	dz. 306/2 i 308/2 obr. Piasecznik	0,1108	800 000,00 zł	750 000,00 zł
ul. 1 Maja	dz. 913/6, obr. 3 m. Choszczno	0,0929	95 000,00 zł	80 000,00 zł
ul. 1 Maja	dz. 913/5, obr. 3 m. Choszczno	0,0661	66 000,00 zł	67 578,00 zł
ul. 1 Maja	dz. 913/4, obr. 3 m. Choszczno	0,0605	60 000,00 zł	70 000,00 zł
ul. 1 Maja	dz. 913/1, obr. 3 m. Choszczno	0,0518	60 000,00 zł	60 000,00 zł
ul. Kanałowa	dz. 42, obr. 3 m. Choszczno	0,0986	92 000,00 zł	92 000,00 zł
ul. Wolności	dz. 272/9, obr. 3 m. Choszczno	0,3071	860 000,00 zł	900 000,00 zł
ul. Norwida	dz. 239, obr. 1 m. Choszczno	0,0666	70 000,00 zł	70 000,00 zł
ul. Norwida	dz. 240, obr. 1 m. Choszczno	0,0675	70 000,00 zł	70 000,00 zł
ul. Norwida	dz. 241, obr. 1 m. Choszczno	0,0805	80 000,00 zł	60 000,00 zł
ul. Tuwima	dz. 248 obr. 1, m. Choszczno	0,4305	450 000,00 zł	450 000,00 zł
ul. Fabryczna 5	dz. 48 obr. 2, m. Choszczno	0,1006	100 000,00 zł	80 000,00 zł
RAZEM	Klasyfikacja budżetowa: 70005 § 0770			3 439 578,00 zł
Zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Choszczno, sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków (EGiB) jako użytki rolne:				
ul. Staszica	213/5, obr. 4 m. Choszczna	0,6617	2 000 000,00 zł	1 750 000,00 zł
ul. Pogodna	1363, obr. 3 m. Choszczna	0,1672	150 000,00 zł	160 000,00 zł
ul. Pogodna	1376, obr. 3 m. Choszczna	0,1799	160 000,00 zł	170 000,00 zł
ul. Pogodna	1377, obr. 3 m. Choszczna	0,1719	160 000,00 zł	170 000,00 zł
ul. Pogodna	1381/2 oraz 1382/2 obr. 3 m. Choszczno	0,7105	2 229 000,00 zł	2 200 000,00 zł
ul. Polna	23/1 obręb 1, m. Choszczna	0,2090	318 000,00 zł	210 000,00 zł
ul. Polna	24/1, obręb 1, m. Choszczna	0,1495	180 000,00 zł	160 000,00 zł
ul. Energetyków	372/2 obr. 1, m. Choszczno	1,3436	500 000,00 zł	700 000,00 zł
ul. Artylerzystów	7/6 oraz 8/4 obr. 1, m. Choszczno	0,4303	914 000,00 zł	800 000,00 zł
Smoleń "Osada Raduń"	17/76, obr. Smoleń	0,3152	255 000,00 zł	215 000,00 zł
Smoleń "Osada Raduń"	17/77, obr. Smoleń	0,2871	232 000,00 zł	210 000,00 zł

Smoleń "Osada Raduń"	17/78, obr. Smoleń	0,2873	232 000,00 zł	215 000,00 zł
Smoleń "Osada Raduń"	17/79, obr. Smoleń	0,3214	260 000,00 zł	220 000,00 zł
Smoleń "Osada Raduń"	17/80, obr. Smoleń	0,3236	260 000,00 zł	220 000,00 zł
RAZEM	Klasyfikacja budżetowa: 01095 § 0770			7 400 000,00 zł
Ogółem sprzedaż majątku				10 839 578,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 591 564,03 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. *Przebudowa drogi gminnej nr 665044Z - ul. B. Chrobrego w Choszcznie na odcinku Klub Garnizonowy – Basen w wysokości 1 900 000,00 zł;*
2. *Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo- Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj w kwocie 3 777 900,00 zł;*
3. *Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie w kwocie 386 850,31 zł;*
4. *Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie w kwocie 1 860 707,00 zł;*
5. *Projekt „Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno w kwocie 24 000,00 zł;*
6. *Ciepłe mieszkanie- Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych w kwocie 4 262 071,60 zł;*
7. *Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj w wysokości 813 645,00 zł;*
8. *Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Wniebowstąpienia Pańskiego w Starym Klukomiu w wysokości 578 200,00 zł;*
9. *Wykonanie robót remontowych i konserwatorskich w budynku kościoła filialnego pw. Matki Boskiej w Chełpie w wysokości 322 906,12 zł;*
10. *Wykonanie robót remontowych i konserwatorskich w budynku kościoła filialnego pw. Św. Antoniego z Padwy w Rzecku w wysokości 515 284,00 zł;*
11. *Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Klukom na cele turystyczno-rekreacyjne w kwocie 150 000,00 zł.*

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 32 888 308,00 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	2026-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2039	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Choszczno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 56 312 372,02 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -1 926 046,23 zł. Zmniejszenie wartości wynagrodzeń w 2025 roku w stosunku do przewidywanego wykonania wynika z wdrożonych działań optymalizujących wydatki na wynagrodzenia w jednostkach organizacyjnych gminy. Największa zmiana na tej pozycji dotyczy placówek oświatowych. Do takich działań można zaliczyć szereg zmian w arkuszach organizacyjnych szkół polegających na:

- łączeniu klas zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- ograniczeniu etatu pedagoga oraz pedagoga specjalnego do wysokości określonej rozporządzeniem MEiN,
- ograniczeniu godzin pracy biblioteki i świetlicy szkolnej do realnych potrzeb,
- redukcji godzin w ramach zajęć dydaktyczno- wyrównawczych do realnych potrzeb,
- redukcji godzin w ramach zajęć logopedycznych do realnych potrzeb,
- organizowaniu zajęć rewalidacyjnych w godzinach pracy pedagoga specjalnego,

- organizowaniu zajęć korekcyjno- kompensacyjnych w godzinach pracy pedagoga specjalnego,
- łączeniu uczniów na lekcjach religii, informatyki oraz wychowania fizycznego zgodnie z rozporządzeniem MEiN.

Należy podkreślić, że wyżej wymienione propozycje zmian w arkuszach organizacyjnych szkół nie będą miały negatywnego wpływu na jakość nauki, a dodatkowo są zgodne z przepisami prawa oświatowego.

Kolejnym etapem wdrażania daleko idących oszczędności jest redukcja etatów pracowników niepedagogicznych.

W latach 2026-2039 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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 2025-2039. Dla roku 2025 w kwocie wydatków majątkowych ujęto również wydatki jednoroczne.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 900 000,00 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]
2025	153 960 919,00	151 060 919,00	2 900 000,00
2026	146 918 887,00	145 538 887,00	1 380 000,00
2027	155 314 683,00	152 574 683,00	2 740 000,00
2028	149 349 413,00	146 609 413,00	2 740 000,00
2029	151 556 660,00	148 816 660,00	2 740 000,00
2030	154 393 917,00	151 553 917,00	2 840 000,00
2031	155 728 528,00	152 888 528,00	2 840 000,00
2032	159 621 741,00	156 781 741,00	2 840 000,00
2033	163 612 284,00	160 672 284,00	2 940 000,00
2034	167 702 592,00	164 942 592,00	2 760 000,00
2035	171 895 157,00	170 635 157,00	1 260 000,00
2036	176 192 536,00	174 932 536,00	1 260 000,00
2037	180 597 350,00	179 337 350,00	1 260 000,00
2038	185 112 284,00	183 712 284,00	1 400 000,00
2039	189 740 092,00	188 340 092,00	1 400 000,00

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy i Miasta Choszczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 33 300 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 400 000,00 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 2025 roku wyniesie 24,64%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	30 400 000,00	123 388 181,76	24,64%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Choszczno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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]
2025	128 402 827,00	128 225 273,00	177 554,00	177 554,00
2026	136 042 795,00	132 672 375,00	3 370 420,00	3 370 420,00
2027	140 260 123,00	136 828 333,00	3 431 790,00	3 431 790,00
2028	144 187 407,00	140 669 894,00	3 517 513,00	3 517 513,00
2029	148 224 655,00	143 926 599,00	4 298 056,00	4 298 056,00
2030	151 930 272,00	147 344 091,00	4 586 181,00	4 586 181,00
2031	155 728 528,00	150 854 445,00	4 874 083,00	4 874 083,00
2032	159 621 741,00	154 438 370,00	5 183 371,00	5 183 371,00
2033	163 612 284,00	158 093 069,00	5 519 215,00	5 519 215,00
2034	167 702 592,00	161 805 522,00	5 897 070,00	5 897 070,00
2035	171 895 157,00	165 621 965,00	6 273 192,00	6 273 192,00
2036	176 192 536,00	169 500 263,00	6 692 273,00	6 692 273,00
2037	180 597 350,00	173 433 364,00	7 163 986,00	7 163 986,00
2038	185 112 284,00	177 261 310,00	7 850 974,00	7 850 974,00
2039	189 740 092,00	181 254 513,00	8 485 579,00	8 485 579,00

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,49%	6,22%	TAK	6,15%	TAK
2026	3,22%	5,14%	TAK	5,11%	TAK
2027	4,03%	5,19%	TAK	5,16%	TAK
2028	3,57%	4,43%	TAK	4,40%	TAK
2029	3,23%	3,37%	TAK	3,34%	TAK
2030	3,06%	3,89%	TAK	3,86%	TAK
2031	2,87%	3,71%	TAK	3,68%	TAK
2032	2,74%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2033	2,67%	4,08%	TAK	4,08%	TAK
2034	2,42%	4,04%	TAK	4,04%	TAK
2035	1,33%	4,06%	TAK	4,06%	TAK
2036	1,27%	4,12%	TAK	4,12%	TAK
2037	1,21%	4,16%	TAK	4,16%	TAK
2038	1,16%	4,25%	TAK	4,25%	TAK
2039	1,10%	4,38%	TAK	4,38%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Choszczno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2034.

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:

2025 rok – 26.747.558,59 zł

2026 rok – 15.485.803,67zł

2027 rok – 17.959.424,00 zł

2028 rok – 7.932.670,00 zł

2029 rok – 5.934.596,30 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.

Informacje dodatkowe

Wartości w poz. 9.3 i 9.4 dostosowano do zgodności w budżecie na rok 2025, różnica pomiędzy załącznikiem nr 1, a załącznikiem nr 2 wynika z ujęcia w załączniku nr 2 przedsięwzięć związanych z realizacją projektów z wkładem własnym.

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

1. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 29.01.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

5. Dochody ogółem zwiększono o 32 600,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 32 600,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
6. Wydatki ogółem zwiększono o 32 600,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 27 500,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 100,00 zł.
7. 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	153 960 919,00	+32 600,00	153 993 519,00
Dochody bieżące	128 402 827,00	+32 600,00	128 435 427,00
Dotacje bieżące	15 981 173,21	+29 000,00	16 010 173,21
Pozostałe	37 136 068,08	+3 600,00	37 139 668,08
Wydatki ogółem	151 060 919,00	+32 600,00	151 093 519,00
Wydatki bieżące	128 225 273,00	+27 500,00	128 252 773,00
Wynagrodzenia i pochodne	56 312 372,02	+2 713,75	56 315 085,77
Pozostałe wydatki bieżące	69 063 019,98	+24 786,25	69 087 806,23
Wydatki majątkowe	22 835 646,00	+5 100,00	22 840 746,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	132 672 375,00	-100 000,00	132 572 375,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 866 512,00	+100 000,00	12 966 512,00

Źródło: 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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odwodnieniem budynku dydaktycznego Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszczynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. WOJSKA POLSKIEGO 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 835 267,00	+100 000,00	12 935 267,00

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.

BURMISTRZ
mgr Artur Raczyński