170

Projekt

z dnia 7 listopada 2025 r.
Zatwierdzony przez .....

WPŁYNEŁO
Rada Miejska w Choszcznie
2025 -11- 07
L.dz. ..... ilość załączników.....
podpis .....

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W CHOSZCZNIE

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 2025 r. poz 1153) oraz art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr IX/71/2024 Rady Miejskiej w Choszcznie 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 Finanowej 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.

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 ..... 2025 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	112 924 649,42	110 062 442,77	18 914 504,57	601 825,04	29 592 849,00	36 034 607,92	24 918 656,24	10 152 992,84	2 862 206,65	2 152 846,03	621 650,51
Wykonanie 2023	109 335 912,41	102 008 783,92	15 405 344,00	867 879,00	35 158 072,25	19 787 944,56	30 789 544,11	12 299 406,94	7 327 128,49	1 723 390,28	5 522 975,36
Plan 3 kw. 2024	145 185 944,60	129 857 320,28	20 901 041,00	1 095 902,00	40 984 152,00	23 390 463,61	43 485 761,67	17 279 426,52	15 328 624,32	4 999 493,00	10 029 343,32
Wykonanie 2024	130 834 595,01	126 291 235,78	23 273 389,00	1 095 902,00	41 138 141,00	25 524 062,70	35 259 741,08	15 244 610,94	4 543 359,23	1 218 894,12	3 243 163,91
2025	159 922 173,16	138 923 239,13	61 399 857,68	1 124 896,75	13 064 459,28	24 640 846,18	38 693 179,24	16 386 000,00	20 998 934,03	9 479 578,00	11 392 406,06
2026	151 494 671,26	139 863 999,48	65 053 149,00	1 191 828,00	13 520 101,00	20 753 257,48	39 345 664,00	16 316 300,00	11 630 671,78	1 000 000,00	10 630 671,78
2027	155 679 339,66	140 260 123,00	67 069 797,00	1 228 775,00	13 939 224,00	17 456 947,00	40 565 380,00	16 822 105,00	15 419 216,66	1 000 000,00	14 419 216,66
2028	149 349 413,00	144 187 407,00	68 947 751,00	1 263 181,00	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
2029	151 556 660,00	148 224 655,00	70 878 288,00	1 298 550,00	14 730 749,00	18 448 223,00	42 868 845,00	17 777 331,00	3 332 005,00	1 000 000,00	2 332 005,00

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	19 382 165,00	45 039 080,00	18 677 308,00	0,00	0,00	0,00
2032	159 621 741,00	159 621 741,00	76 328 164,00	1 398 396,00	15 863 405,00	19 866 719,00	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	82 197 084,00	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	1 543 568,00	17 510 231,00	21 929 141,00	50 957 585,00	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	88 517 269,00	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	22 756 485,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X	z tego:										
		Wydatki bieżące X	w tym:							Wydatki majątkowe X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:	wydatki na obsługę długu X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	9 591 704,05	6 520 704,05	231 564,68
Wykonanie 2023	113 795 688,45	100 293 779,82	45 283 521,58	0,00	0,00	2 294 379,62	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	0,00	2 035 993,00	0,00	0,00	0,00	18 751 387,89	17 051 387,89	3 371 000,00
Wykonanie 2024	126 284 289,92	119 005 577,09	55 166 243,61	0,00	0,00	1 943 364,92	0,00	0,00	0,00	7 278 712,83	5 488 712,83	55 438,28
2025	166 256 678,96	139 064 792,11	59 223 695,85	142 833,34	0,00	2 152 543,00	0,00	0,00	0,00	27 191 886,85	25 551 886,85	1 699 563,52
2026	149 994 671,26	132 651 675,00	59 015 366,00	715 000,00	0,00	1 817 335,00	0,00	0,00	0,00	17 342 996,26	17 342 996,26	0,00
2027	152 819 339,66	136 906 433,00	61 567 781,00	726 000,00	0,00	1 557 375,00	0,00	0,00	0,00	15 912 906,66	15 912 906,66	0,00
2028	146 489 413,00	140 746 794,00	64 015 100,00	565 000,00	0,00	1 285 035,00	0,00	0,00	0,00	5 742 619,00	5 742 619,00	0,00
2029	148 696 660,00	144 002 299,00	65 727 504,00	481 000,00	0,00	1 040 095,00	0,00	0,00	0,00	4 694 361,00	4 694 361,00	0,00
2030	151 433 917,00	147 418 591,00	67 436 419,00	489 000,00	0,00	820 630,00	0,00	0,00	0,00	4 015 326,00	4 015 326,00	0,00
2031	152 768 528,00	150 927 745,00	69 139 189,00	497 000,00	0,00	652 200,00	0,00	0,00	0,00	1 840 783,00	1 840 783,00	0,00
2032	156 661 741,00	154 510 470,00	70 798 530,00	505 000,00	0,00	551 600,00	0,00	0,00	0,00	2 151 271,00	2 151 271,00	0,00
2033	160 552 284,00	158 163 969,00	72 479 995,00	513 000,00	0,00	449 250,00	0,00	0,00	0,00	2 388 315,00	2 388 315,00	0,00
2034	164 342 592,00	161 872 822,00	74 165 155,00	522 000,00	0,00	345 900,00	0,00	0,00	0,00	2 469 770,00	2 469 770,00	0,00
2035	170 035 157,00	165 683 265,00	75 870 954,00	532 000,00	0,00	269 550,00	0,00	0,00	0,00	4 351 892,00	4 351 892,00	0,00
2036	173 732 536,00	169 552 563,00	77 559 083,00	541 000,00	0,00	216 450,00	0,00	0,00	0,00	4 179 973,00	4 179 973,00	0,00
2037	177 837 350,00	173 472 164,00	79 265 383,00	531 000,00	0,00	158 850,00	0,00	0,00	0,00	4 365 186,00	4 365 186,00	0,00
2038	182 212 284,00	177 285 110,00	80 929 956,00	403 000,00	0,00	97 300,00	0,00	0,00	0,00	4 927 174,00	4 927 174,00	0,00
2039	186 710 092,00	181 262 984,00	82 568 788,00	410 000,00	0,00	32 971,00	0,00	0,00	0,00	5 447 108,00	5 447 108,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-8 320 792,38	0,00	34 897 858,28	23 100 000,00	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	4 550 305,09	4 550 305,09	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-6 334 505,80	0,00	9 244 505,80	8 000 000,00	5 090 000,00	1 244 505,80	1 244 505,80	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 360 000,00	3 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 030 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
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	2 910 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 000,00	3 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
		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, 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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	29 450 000,00	0,00	-1 591 294,98	10 206 563,30
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	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	0,00	33 300 000,00	0,00	1 355 891,66	1 355 891,66
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	7 285 658,69	7 285 658,69
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 390 000,00	0,00	-141 552,98	1 102 952,82
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	36 890 000,00	0,00	7 212 324,48	7 212 324,48
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 030 000,00	0,00	3 353 690,00	3 353 690,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 170 000,00	0,00	3 440 613,00	3 440 613,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 310 000,00	0,00	4 222 356,00	4 222 356,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 350 000,00	0,00	4 511 681,00	4 511 681,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	22 390 000,00	0,00	4 800 783,00	4 800 783,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 430 000,00	0,00	5 111 271,00	5 111 271,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 370 000,00	0,00	5 448 315,00	5 448 315,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 010 000,00	0,00	5 829 770,00	5 829 770,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	11 150 000,00	0,00	6 211 892,00	6 211 892,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 690 000,00	0,00	6 639 973,00	6 639 973,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 930 000,00	0,00	7 125 186,00	7 125 186,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	7 827 174,00	7 827 174,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 477 108,00	8 477 108,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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%	9,53%	x	x	x	x
2025	4,43%	2,78%	6,22%	6,76%	TAK	TAK
2026	2,79%	7,70%	10,06%	10,29%	TAK	TAK
2027	3,60%	4,11%	8,15%	8,38%	TAK	TAK
2028	3,28%	3,74%	6,65%	6,88%	TAK	TAK
2029	3,01%	4,06%	5,28%	5,51%	TAK	TAK
2030	3,21%	4,01%	5,37%	5,60%	TAK	TAK
2031	3,01%	4,00%	4,90%	5,13%	TAK	TAK
2032	2,87%	4,05%	4,34%	4,34%	TAK	TAK
2033	2,81%	4,12%	4,52%	4,52%	TAK	TAK
2034	2,88%	4,21%	4,01%	4,01%	TAK	TAK
2035	1,77%	4,31%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2036	2,09%	4,44%	4,11%	4,11%	TAK	TAK
2037	2,18%	4,61%	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2038	2,10%	4,89%	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2039	2,09%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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	2 626 623,81
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	1 004 387,18
Plan 3 kw. 2024	2 901 549,10	2 868 311,10	2 632 131,65	1 402 930,54	1 402 930,54	1 339 292,10	2 906 303,75	2 906 303,75	2 636 621,93
Wykonanie 2024	2 142 963,33	2 142 963,33	1 981 455,33	521 972,73	521 972,73	463 778,75	1 295 341,01	1 295 341,01	1 195 728,04
2025	3 612 630,75	3 395 341,84	3 053 503,86	4 594 033,71	4 594 033,71	4 491 914,23	4 562 727,37	4 562 727,37	4 008 876,82
2026	311 426,89	311 426,89	273 194,89	9 062 447,00	9 062 447,00	3 500 000,00	679 644,48	458 976,67	273 194,89
2027	254 880,00	254 880,00	216 648,00	14 054 560,00	14 054 560,00	2 019 032,00	404 091,81	389 424,00	216 648,00
2028	254 880,00	254 880,00	216 648,00	4 162 006,00	4 162 006,00	0,00	254 880,00	254 880,00	216 648,00
2029	131 640,00	131 640,00	111 894,00	2 332 005,00	2 332 005,00	0,00	131 640,00	131 640,00	111 894,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
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
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
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
2025	7 036 508,64	7 036 508,64	4 372 396,92	32 602 114,90	8 690 397,78	23 911 717,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 841 959,78	4 841 959,78	3 500 000,00	18 095 951,40	3 083 504,48	15 012 446,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 335 598,66	2 335 598,66	2 019 032,00	13 000 658,47	2 479 651,81	10 521 006,66	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
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
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
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
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
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
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	24 250 000,00	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	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	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	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
2026	1 380 000,00	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	x	0,00	0,00
2028	2 740 000,00	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	x	0,00	0,00
2030	2 840 000,00	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	x	0,00	0,00
2032	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 940 000,00	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	x	0,00	0,00
2035	1 260 000,00	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	x	0,00	0,00
2037	1 260 000,00	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	x	0,00	0,00
2039	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

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)				107 904 688,40	32 602 114,90	18 095 951,40	13 000 658,47	3 636 120,00	3 478 650,00
1.a	- wydatki bieżące				40 402 016,43	8 690 397,78	3 083 504,48	2 479 651,81	2 330 440,00	2 207 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 502 671,97	23 911 717,12	15 012 446,92	10 521 006,66	1 305 680,00	1 271 450,00
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:				21 522 490,19	11 483 356,50	5 521 604,26	2 739 690,47	254 880,00	131 640,00
1.1.1	- wydatki bieżące				7 337 295,08	4 552 097,78	679 644,48	404 091,81	254 880,00	131 640,00
1.1.1.1	Gminny Program Rewitalizacji - Poprawa jakości życia na obszarze rewitalizacji (KPO, 71004, 4307, 4309)	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	169 552,67	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 dostępnosci do usług społecznych dla mieszkańców województwa zachodniopomorskiego.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZNIE	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 CHOSZCZNIE	2024	2025	1 936 107,79	969 053,38	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 CHOSZCZNIE	2024	2025	981 767,50	862 905,70	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 CHOSZCZNIE	2024	2025	1 364 010,60	1 305 624,88	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	395 748,31	225 109,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Mieszkania wspomagane w Gminie Choszczno - Osiągnięcie niezależności w życiu w społeczności lokalnej	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2025	2027	906 547,61	464 547,61	324 000,00	118 000,00	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	3 312 780,00	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	87 267 324,77
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	29 168 994,07
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	58 098 330,70
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 131 171,23
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 022 354,07
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	969 053,38
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862 905,70
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 624,88
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
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 109,23
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906 547,61

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						
1.1.1.9	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN - Wzmocnienie służb ratownictwa (75412)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2027	97 548,60	35 124,98	31 211,81	31 211,81	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 186 195,11	6 931 258,72	4 841 959,78	2 335 598,66	0,00	0,00
1.1.2.1	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno - Podniesienie jakości kształcenia	BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W CHOSZCZNIE	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Kłukom na cele turystyczno- rekreacyjne. - Optymalne wykorzystanie turystycznego potencjału Gminy Choszczno (I-126, 92695, 6057,6059)	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2027	6 787 097,00	300 000,00	4 368 065,00	2 119 032,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszcznie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	470 320,00	393 942,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszcznie - Redukcja zużycia energii oraz poprawa jakości kształcenia	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN - Wzmocnienie służb ratownictwa (75412)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2027	2 355 000,00	2 017 500,00	168 750,00	168 750,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - wyposażenie OSP Zamęcin, OSP Suliszewo, OSP Kołki - Wzmocnienie służb ratownictwa (I-137, 75412, 6659)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2027	143 450,00	47 816,67	47 816,67	47 816,66	0,00	0,00
1.1.2.7	Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo; Koplin; Stawin) - Zwiekszenie funkcjonalności i dostępności dla mieszkańców	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	279 328,11	22 000,00	257 328,11	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				86 382 198,21	21 118 758,40	12 574 347,14	10 260 968,00	3 381 240,00	3 347 010,00
1.3.1	- wydatki bieżące				33 064 721,35	4 138 300,00	2 403 860,00	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 Choszcznie	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 mieszkanców Gminy Choszczno. - Zaspokajanie potrzeb mieszkanców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki.	Urząd Miejski w Choszcznie	2019	2034	27 838 101,35	3 006 000,00	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 Choszcznie	2023	2034	3 542 400,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 548,60
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 108 817,16
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 787 097,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 942,05
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 355 000,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 450,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 328,11
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	67 136 153,54
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	23 146 640,00
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	19 029 240,00
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

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						
1.3.1.4	Opracowanie dokumentacji dotyczącej uchwalenia planu ogólnego dla Gminy Choszczno - Dostosowanie do obowiązujących przepisów	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie, uchwalenie i ogłoszenie planu ogólnego dla Gminy Choszczno - Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	430 000,00	344 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wyłapywanie i utrzymywanie pod opieką weterynaryjną bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Choszczno w latach 2023-2025 - Zapewnienie opieki nad zwierzętami bezdomnymi.	Urząd Miejski w Choszcznie	2023	2025	752 400,00	250 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w celu umożliwienia lokalizacji odnawialnych źródeł energii - Umożliwienie lokalizacji odnawialnych źródeł energii - MPZP (71001/4300)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	430 000,00	200 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zmiana studium uwarunkowań i kireunków zagospodarowania przestrzennego (Cmentarz Koplin) 71004/4300 - Zabezpieczenie odpowiedniej rezerwy terenowej	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	24 600,00	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				53 317 476,86	16 980 458,40	10 170 487,14	8 185 408,00	1 305 660,00	1 271 450,00
1.3.2.1	Ciepłe 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 Choszcznie	2024	2025	221 485,13	183 556,73	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 (I-040, 600016, 6050,6370)	Urząd Miejski w Choszcznie	2022	2026	4 032 490,00	0,00	3 955 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja istniejącej sieci hydrantów w Gminie Choszczno. - Poprawa bezpieczeństwa p-poż.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2026	252 000,00	27 000,00	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 Choszcznie	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.	Urząd Miejski w Choszcznie	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 Choszcznie	2023	2026	1 732 500,00	856 855,00	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 Choszcznie	2012	2025	76 536,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Postawienie obiektu gospodarczego w miejscowości Krzowiec. - Stworzenie miejsca do przechowywania mienia komunalnego.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	12 385,74	1 500,00	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
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 800,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.2	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	43 989 513,54
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 556,73
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	102 000,00
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	1 800 000,00
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	0,00
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

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						
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej nr 665044Z- ul. B. Chrobrego w Choszcznie na odcinku Klub Garnizonowy - Basen - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Miejski w Choszcznie	2023	2025	2 285 000,00	2 261 630,00	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 Choszcznie	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 Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego na terenie miasta Choszczna	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2025	297 600,75	15 000,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2026	712 900,00	19 000,00	350 000,00	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 Chełpa. - Stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabaw dla dzieci.	Urząd Miejski w Choszcznie	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 Piasecznik. - Stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca do zabaw dla dzieci.	Urząd Miejski w Choszcznie	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.	Urząd Miejski w Choszcznie	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.	Urząd Miejski w Choszcznie	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 Chełpie - 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. Św. 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.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2025	45 803,54	20 383,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Zapewnienie potencjału CRiS Sp. z o.o. w zakresie inwestycji związanych z przejęciem i modernizacją infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w celu podwyższenia standardu ogólnodostępnych świadczeń 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 CHOSZCZNIE	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
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 630,00
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
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 000,00
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	13 007 150,00
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

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						
1.3.2.23	Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z częścią kosztorysową polegającej na budowie Cmentarza Komunalnego w miejscowości Koplin. - Budowa nowego cmentarza komunalnego.	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2027	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów - Poprawa bezpieczeństwa (I-086, 92109,6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	445 385,00	314 880,00	111 930,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Hub przedsiębiorczości i dialogu społecznego "Start Up Choszczno".Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszcznie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych. - Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszcznie.	Urząd Miejski w Choszcznie	2022	2026	8 757 639,04	8 100 000,00	434 615,04	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa mostu w ciągu ulicy Matejki przez rzekę Stobnicę w Choszcznie - Przywrócenie i poprawa pierwotnej funkcjonalności i bezpieczeństwa, a także dostosowanie do aktualnych potrzeb transportowych oraz technologicznych	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	750 000,00	15 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Start Młodych, Komfort Seniorów.Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu. - Zwiększenie mieszkaniowych zasobów gminy (I-089, 70007, 6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2023	2027	7 689 616,00	75 000,00	1 062 447,00	6 445 528,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Budowa oświetlenia boiska do piłki nożnej - Stadion Miejski w Choszcznie - Zapewnienie komfortu, bezpieczeństwa i jakości widowisk sportowych (92601, 6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	310 000,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Kompleksowa modernizacja energetyczna remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Suliszewie wraz z instalacją odnawialnych źródeł energii - Redukcja żużycia energii	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	303 370,05	300 000,00	3 370,05	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Kompleksowa termomodernizacja Budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Raduniu wraz z wymianą systemu grzewczego na OZE oraz instalacją fotowoltaiczną - Redukcja zużycia energii	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	303 370,05	300 000,00	3 370,05	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
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 810,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 534 615,04
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 582 975,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 370,05
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 370,05

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Choszcznie
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 Wytyczne 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 Wytyczne 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	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto

		(CPI)	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%

Źródło: Wytyczne 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:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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%
	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	Powierzchni a (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**

Źródło: 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Tabela 6. Spłata 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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 Choszcznie – 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 CHOSZCZNIE.

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.

2. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 28.02.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 852 704,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 812 704,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 852 704,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 770 704,54 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 82 000,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**153 993 519,00**	**+852 704,54**	**154 846 223,54**
Dochody bieżące	**128 435 427,00**	**+812 704,54**	**129 248 131,54**
Dotacje bieżące	16 010 173,21	+345 814,54	16 355 987,75
Pozostałe	37 139 668,08	+466 890,00	37 606 558,08
Podatek od nieruchomości	15 400 000,00	+456 000,00	15 856 000,00
Dochody majątkowe	**25 558 092,00**	**+40 000,00**	**25 598 092,00**
Wydatki ogółem	**151 093 519,00**	**+852 704,54**	**151 946 223,54**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki bieżące	**128 252 773,00**	**+770 704,54**	**129 023 477,54**
Wynagrodzenia i pochodne	56 315 085,77	+132 375,43	56 447 461,20
Pozostałe wydatki bieżące	69 087 806,23	+638 329,11	69 726 135,34
Wydatki majątkowe	**22 840 746,00**	**+82 000,00**	**22 922 746,00**

Źródło: opracowanie własne.

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

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 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. *Mieszkania wspomagane w Gminie Choszczno* – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 906 547,61 zł, w tym w 2025 r. – 273 467,31 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 906 547,61 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

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 mieszkanców Gminy Choszczno.* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 346 000,00 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 WPF, co przedstawiono w tabeli 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]
2025	5 724 615,01	+619 467,31	6 344 082,32
2026	2 650 536,67	+346 043,80	2 996 580,47
2027	2 464 984,00	+287 036,50	2 752 020,50

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

3. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 25.04.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 484 758,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 188 758,26 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 296 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 569 264,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 392 772,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 176 491,74 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 815 494,20 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**154 846 223,54**	**+3 484 758,26**	**158 330 981,80**
Dochody bieżące	**129 248 131,54**	**+2 188 758,26**	**131 436 889,80**
Subwencja ogólna	12 760 831,28	+303 628,00	13 064 459,28
Dotacje bieżące	16 355 987,75	+1 845 892,26	18 201 880,01
Pozostałe	37 606 558,08	+39 238,00	37 645 796,08
Dochody majątkowe	**25 598 092,00**	**+1 296 000,00**	**26 894 092,00**
Wydatki ogółem	**151 946 223,54**	**+4 569 264,06**	**156 515 487,60**
Wydatki bieżące	**129 023 477,54**	**+3 392 772,32**	**132 416 249,86**
Wynagrodzenia i pochodne	56 447 461,20	+1 197 496,03	57 644 957,23
Poręczenia i gwarancje	704 000,00	-124 600,00	579 400,00
Pozostałe wydatki bieżące	69 726 135,34	+2 319 876,29	72 046 011,63
Wydatki majątkowe	**22 922 746,00**	**+1 176 491,74**	**24 099 237,74**
Wynik budżetu	**2 900 000,00**	**-1 084 505,80**	**1 815 494,20**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	10 876 092,00	+280 685,00	11 156 777,00
2027	15 054 560,00	+148 090,00	15 202 650,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 966 512,00	+280 685,00	13 247 197,00
2027	15 746 350,00	+148 090,00	15 894 440,00

Źródło: opracowanie własne.
W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 084 505,80 zł i po zmianach wynoszą 1 084 505,80 zł.
2. 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**0,00**	**+1 084 505,80**	**1 084 505,80**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 084 505,80	1 084 505,80

Źródło: opracowanie własne.
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 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. *Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z częścią kosztorysową polegającej na budowie Cmentarza Komunalnego w miejscowości Koplin.* – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
2. *Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów* – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 426 810,00 zł, w tym w 2025 r. – 314 880,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 426 810,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) *Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno* – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 606 339,62 zł;
   2) *Wsparcie rodzin w Gminie Choszczno* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 336 419,24 zł;
   3) *Wsparcie seniorów w Gminie Choszczno* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 657 158,97 zł;
   4) *Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego* w Choszcznie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 091,74 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	6 344 082,32	+1 599 917,83	7 944 000,15

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 022 943,58	+321 971,74	21 344 915,32
2026	12 935 267,00	+311 930,00	13 247 197,00
2027	15 494 440,00	+400 000,00	15 894 440,00

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. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 12.06.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 585 049,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 497 414,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 087 634,97 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 585 049,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 261 415,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 323 633,58 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**158 330 981,80**	**+3 585 049,51**	**161 916 031,31**
Dochody bieżące	**131 436 889,80**	**+1 497 414,54**	**132 934 304,34**
Dotacje bieżące	18 201 880,01	+1 497 414,54	19 699 294,55
Dochody majątkowe	**26 894 092,00**	**+2 087 634,97**	**28 981 726,97**
Wydatki ogółem	**156 515 487,60**	**+3 585 049,51**	**160 100 537,11**
Wydatki bieżące	**132 416 249,86**	**+1 261 415,93**	**133 677 665,79**
Wynagrodzenia i pochodne	57 737 986,18	+69 864,34	57 807 850,52
Poręczenia i gwarancje	579 400,00	-227 400,00	352 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	71 952 982,68	+1 418 951,59	73 371 934,27
Wydatki majątkowe	**24 099 237,74**	**+2 323 633,58**	**26 422 871,32**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 156 777,00	+216 566,67	11 373 343,67
2027	15 202 650,00	+216 566,66	15 419 216,66

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 247 197,00	+216 566,67	13 463 763,67
2027	15 894 440,00	+216 566,66	16 111 006,66

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 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. *Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN* – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 355 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 017 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 355 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
2. *Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - wyposażenie OSP Zamęcin, OSP Suliszewo, OSP Kołki* – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 143 450,00 zł, w tym w 2025 r. – 47 816,67 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 143 450,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Dokonano zmian w następujących przedsięwzięciach:

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

   1) *Odbudowa zabytkowych murów obronnych, zagospodarowanie terenu przy istniejących murach, oraz opracowania dotyczące zabytków* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
      b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 215 000,00 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.

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. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 21.07.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 695 128,99 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 728 354,33 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 33 225,34 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 695 128,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 982 392,37 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 287 263,38 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**161 916 031,31**	**+695 128,99**	**162 611 160,30**
Dochody bieżące	**132 934 304,34**	**+728 354,33**	**133 662 658,67**
Dotacje bieżące	19 699 294,55	+662 963,24	20 362 257,79
Pozostałe	37 645 796,08	+65 391,09	37 711 187,17
Dochody majątkowe	**28 981 726,97**	**-33 225,34**	**28 948 501,63**
Wydatki ogółem	**160 100 537,11**	**+695 128,99**	**160 795 666,10**
Wydatki bieżące	**133 677 665,79**	**+982 392,37**	**134 660 058,16**
Wynagrodzenia i pochodne	57 807 850,52	+281 130,70	58 088 981,22
Poręczenia i gwarancje	352 000,00	-58 666,66	293 333,34
Pozostałe wydatki bieżące	73 371 934,27	+759 928,33	74 131 862,60
Wydatki majątkowe	**26 422 871,32**	**-287 263,38**	**26 135 607,94**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 373 343,67	+257 328,11	11 630 671,78

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 463 763,67	+257 328,11	13 721 091,78

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 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. ***Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo; Koplin; Stawin)*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 272 328,11 zł, w tym w 2025 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 272 328,11 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) ***Mieszkania wspomagane w Gminie Choszczno*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 191 080,30 zł;
      b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 191 080,30 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) ***Modernizacja istniejącej sieci hydrantów w Gminie Choszczno.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 48 000,00 zł;
   2) ***Odbudowa zabytkowych murów obronnych, zagospodarowanie terenu przy istniejących murach, oraz opracowania dotyczące zabytków*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 335 000,00 zł;
   3) ***Przebudowa drogi gminnej nr 665044Z- ul. B. Chrobrego w Choszcznie na odcinku Klub Garnizonowy - Basen*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 220 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 944 000,14	+191 080,30	8 135 080,44
2026	2 996 580,47	-22 043,80	2 974 536,67
2027	2 752 020,50	-169 036,50	2 582 984,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 445 231,99	-148 000,00	23 297 231,99
2026	13 463 763,67	+257 328,11	13 721 091,78

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.

6. *Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 05.09.2025 r.*

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

3. Dochody ogółem zwiększono o 908 445,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 908 445,57 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 908 445,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 908 445,57 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
5. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**162 611 160,30**	**+908 445,57**	**163 519 605,87**
Dochody bieżące	**133 662 658,67**	**+908 445,57**	**134 571 104,24**
Dotacje bieżące	20 362 257,79	+908 445,57	21 270 703,36
Wydatki ogółem	**160 795 666,10**	**+908 445,57**	**161 704 111,67**
Wydatki bieżące	**134 660 058,16**	**+908 445,57**	**135 568 503,73**
Wynagrodzenia i pochodne	58 088 981,22	+581 901,47	58 670 882,69
Pozostałe wydatki bieżące	74 131 862,60	+326 544,10	74 458 406,70

Źródło: opracowanie własne.

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

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.

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 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. ***Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN – zadanie bieżące***, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 97 548,60 zł, w tym w 2025 r. – 35 124,98 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 97 548,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 135 080,44	+35 124,98	8 170 205,42
2026	2 974 536,67	+31 211,81	3 005 748,48
2027	2 582 984,00	+31 211,81	2 614 195,81

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.

Wartości w poz. 9.3 i 9.4 - różnica pomiędzy załącznikiem nr 1, a budżetem na 2025 wynika z ujęcia w załączniku nr 2 przedsięwzięć związanych z realizacją projektów z wkładem własnym, które w budżecie mają ujęcie czwartej cyfry "0".

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

7. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 29.09.2025 r.

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

2. Dochody ogółem zmniejszono o 7 798 222,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 206 146,09 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 9 004 368,60 zł.
3. Wydatki ogółem zmniejszono o 7 638 222,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 368 792,36 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 007 014,87 zł.
4. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 655 494,20,20 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**163 519 605,87**	**-7 798 222,51**	**155 721 383,36**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody bieżące	**134 571 104,24**	**+1 206 146,09**	**135 777 250,33**
Dotacje bieżące	21 270 703,36	+226 154,02	21 496 857,38
Pozostałe	37 711 187,17	+979 992,07	38 691 179,24
Podatek od nieruchomości	15 856 000,00	+530 000,00	16 386 000,00
Dochody majątkowe	**28 948 501,63**	**-9 004 368,60**	**19 944 133,03**
Sprzedaż majątku	10 839 578,00	-1 360 000,00	9 479 578,00
Wydatki ogółem	**161 704 111,67**	**-7 638 222,51**	**154 065 889,16**
Wydatki bieżące	**135 568 503,73**	**+368792,36**	**135 937 296,09**
Wynagrodzenia i pochodne	58 670 882,69	+47 676,00	58 718 558,69
Pozostałe wydatki bieżące	74 458 406,70	+321 116,36	74 779 523,06
Wydatki majątkowe	**26 135 607,94**	**-8 007 014,87**	**18 128 593,07**
Wynik budżetu	**1 815 494,20**	**-160 000,00**	**1 655 494,20**

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	136 042 795,00	+3 821 204,48	139 863 999,48

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 721 091,78	+3 821 204,48	17 542 296,26

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 160 000,00 zł i po zmianach wynoszą 1 244 505,80 zł.
2. 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**1 084 505,80**	**+160 000,00**	**1 244 505,80**
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 084 505,80	+160 000,00	1 244 505,80

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 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. ***Hub przedsiębiorczości i dialogu społecznego "Start Up Choszczno".*** Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszcznie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 423 024,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie. ***Z uwagi na brak dofinansowania zadanie realizowane ze środków własnych, wcześniej w poz. 1.1.2.1***
2. ***Przebudowa mostu w ciągu ulicy Matejki przez rzekę Stobnicę w Choszcznie –*** zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 750 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 750 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
3. ***Start Młodych, Komfort Seniorów. Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu.*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 689 616,00 zł, w tym w 2025 r. – 75 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 582 975,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie. ***Zadanie realizowane z udziałem środków z Funduszu Dopłat, wcześniej w poz. 1.1.2.2.***
4. ***Budowa oświetlenia boiska do piłki nożnej - Stadion Miejski w Choszcznie –*** zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 310 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 310 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) ***Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno*** – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 26 000,00 zł;
   2) ***Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 19 039,06 zł;
   3) ***Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Choszczno*** – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 26 000,00 zł;
   4) ***Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo; Koplin; Stawin)*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 000,00 zł;
2. 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 m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 660 000,00 zł;

2) ***Ciepłe Mieszkanie- wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 4 078 514,87 zł;

3) ***Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo - Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 955 000,00 zł;
   b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 955 000,00 zł;
   c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

4) ***Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:***
   a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 350 000,00 zł;
   b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 350 000,00 zł;
   c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

5) ***Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 18 575,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. ***Współpraca bilateralna - Program Polsko-Szwajcarski Rozwoju Miast - z uwagi na brak dofinansowania;***

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 170 205,42	+507 892,36	8 678 097,78
2026	3 005 748,48	-134 544,00	2 871 204,48
2027	2 614 195,81	-134 544,00	2 479 651,81
2028	2 464 984,00	-134 544,00	2 330 440,00
2029	2 331 141,30	-123 941,30	2 207 200,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 297 231,99	-7 985 514,87	15 311 717,12
2026	13 721 091,78	+950 000,00	14 671 091,78
2027	16 111 006,66	-5 590 000,00	10 521 006,66
2028	5 467 686,00	-4 162 006,00	1 305 680,00
2029	3 603 455,00	-2 332 005,00	1 271 450,00

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.

8. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 10.10.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 568 267,89 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 568 267,89 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 9 558 267,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 558 267,89 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 000 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 334 505,80 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**155 721 383,36**	**+1 568 267,89**	**157 289 651,25**
Dochody bieżące	**135 777 250,33**	**+1 568 267,89**	**137 345 518,22**
Dotacje bieżące	21 496 857,38	+1 568 267,89	23 065 125,27
Wydatki ogółem	**154 065 889,16**	**+9 558 267,89**	**163 624 157,05**
Wydatki bieżące	**135 937 296,09**	**+1 558 267,89**	**137 495 563,98**
Wynagrodzenia i pochodne	58 718 558,69	+278 157,54	58 996 716,23
Obsługa długu	2 145 881,00	+6 662,00	2 152 543,00
Pozostałe wydatki bieżące	74 779 523,06	+1 273 448,35	76 052 971,41
Wydatki majątkowe	**18 128 593,07**	**+8 000 000,00**	**26 128 593,07**
Wynik budżetu	**1 655 494,20**	**-7 990 000,00**	**-6 334 505,80**

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.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	132 572 375,00	+79 300,00	132 651 675,00
2027	136 828 333,00	+78 100,00	136 906 433,00
2028	140 669 894,00	+76 900,00	140 746 794,00
2029	143 926 599,00	+75 700,00	144 002 299,00
2030	147 344 091,00	+74 500,00	147 418 591,00
2031	150 854 445,00	+73 300,00	150 927 745,00
2032	154 438 370,00	+72 100,00	154 510 470,00
2033	158 093 069,00	+70 900,00	158 163 969,00
2034	161 805 522,00	+67 300,00	161 872 822,00
2035	165 621 965,00	+61 300,00	165 683 265,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	169 500 263,00	+52 300,00	169 552 563,00
2037	173 433 364,00	+38 800,00	173 472 164,00
2038	177 261 310,00	+23 800,00	177 285 110,00
2039	181 254 513,00	+8 471,00	181 262 984,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 542 296,26	-199 300,00	17 342 996,26
2027	16 111 006,66	-198 100,00	15 912 906,66
2028	5 939 519,00	-196 900,00	5 742 619,00
2029	4 890 061,00	-195 700,00	4 694 361,00
2030	4 209 826,00	-194 500,00	4 015 326,00
2031	2 034 083,00	-193 300,00	1 840 783,00
2032	2 343 371,00	-192 100,00	2 151 271,00
2033	2 579 215,00	-190 900,00	2 388 315,00
2034	3 137 070,00	-667 300,00	2 469 770,00
2035	5 013 192,00	-661 300,00	4 351 892,00
2036	5 432 273,00	-1 252 300,00	4 179 973,00
2037	5 903 986,00	-1 538 800,00	4 365 186,00
2038	6 450 974,00	-1 523 800,00	4 927 174,00
2039	7 085 579,00	-1 638 471,00	5 447 108,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 738 035,00	+79 300,00	1 817 335,00
2027	1 479 275,00	+78 100,00	1 557 375,00
2028	1 208 135,00	+76 900,00	1 285 035,00
2029	964 395,00	+75 700,00	1 040 095,00
2030	746 130,00	+74 500,00	820 630,00
2031	578 900,00	+73 300,00	652 200,00
2032	479 500,00	+72 100,00	551 600,00
2033	378 350,00	+70 900,00	449 250,00
2034	278 600,00	+67 300,00	345 900,00
2035	208 250,00	+61 300,00	269 550,00
2036	164 150,00	+52 300,00	216 450,00
2037	120 050,00	+38 800,00	158 850,00
2038	73 500,00	+23 800,00	97 300,00
2039	24 500,00	+8 471,00	32 971,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. 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.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 10 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 10 000,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**1 244 505,80**	**+8 000 000,00**	**9 244 505,80**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+8 000 000,00	8 000 000,00
Rozchody budżetu	**2 900 000,00**	**+10 000,00**	**2 910 000,00**
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 900 000,00	+10 000,00	2 910 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 380 000,00	+120 000,00	1 500 000,00
2027	2 740 000,00	+120 000,00	2 860 000,00
2028	2 740 000,00	+120 000,00	2 860 000,00
2029	2 740 000,00	+120 000,00	2 860 000,00
2030	2 840 000,00	+120 000,00	2 960 000,00
2031	2 840 000,00	+120 000,00	2 960 000,00
2032	2 840 000,00	+120 000,00	2 960 000,00
2033	2 940 000,00	+120 000,00	3 060 000,00
2034	2 760 000,00	+600 000,00	3 360 000,00
2035	1 260 000,00	+600 000,00	1 860 000,00
2036	1 260 000,00	+1 200 000,00	2 460 000,00
2037	1 260 000,00	+1 500 000,00	2 760 000,00
2038	1 400 000,00	+1 500 000,00	2 900 000,00
2039	1 400 000,00	+1 630 000,00	3 030 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 8 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	8 000 000,00	10 000,00	7 990 000,00
2026	7 990 000,00	0,00	120 000,00	7 870 000,00
2027	7 870 000,00	0,00	120 000,00	7 750 000,00
2028	7 750 000,00	0,00	120 000,00	7 630 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2029	7 630 000,00	0,00	120 000,00	7 510 000,00
2030	7 510 000,00	0,00	120 000,00	7 390 000,00
2031	7 390 000,00	0,00	120 000,00	7 270 000,00
2032	7 270 000,00	0,00	120 000,00	7 150 000,00
2033	7 150 000,00	0,00	120 000,00	7 030 000,00
2034	7 030 000,00	0,00	600 000,00	6 430 000,00
2035	6 430 000,00	0,00	600 000,00	5 830 000,00
2036	5 830 000,00	0,00	1 200 000,00	4 630 000,00
2037	4 630 000,00	0,00	1 500 000,00	3 130 000,00
2038	3 130 000,00	0,00	1 500 000,00	1 630 000,00
2039	1 630 000,00	0,00	1 630 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Choszczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 900 000,00	10 000,00	2 910 000,00
2026	1 380 000,00	120 000,00	1 500 000,00
2027	2 740 000,00	120 000,00	2 860 000,00
2028	2 740 000,00	120 000,00	2 860 000,00
2029	2 740 000,00	120 000,00	2 860 000,00
2030	2 840 000,00	120 000,00	2 960 000,00
2031	2 840 000,00	120 000,00	2 960 000,00
2032	2 840 000,00	120 000,00	2 960 000,00
2033	2 940 000,00	120 000,00	3 060 000,00
2034	2 760 000,00	600 000,00	3 360 000,00
2035	1 260 000,00	600 000,00	1 860 000,00
2036	1 260 000,00	1 200 000,00	2 460 000,00
2037	1 260 000,00	1 500 000,00	2 760 000,00
2038	1 400 000,00	1 500 000,00	2 900 000,00
2039	1 400 000,00	1 630 000,00	3 030 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,43%	6,22%	TAK	6,76%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,79%	10,06%	TAK	10,29%	TAK
2027	3,60%	8,15%	TAK	8,38%	TAK
2028	3,28%	6,65%	TAK	6,88%	TAK
2029	3,01%	5,28%	TAK	5,51%	TAK
2030	3,21%	5,37%	TAK	5,60%	TAK
2031	3,01%	4,90%	TAK	5,13%	TAK
2032	2,87%	4,34%	TAK	4,34%	TAK
2033	2,81%	4,52%	TAK	4,52%	TAK
2034	2,88%	4,01%	TAK	4,01%	TAK
2035	1,77%	4,03%	TAK	4,03%	TAK
2036	2,09%	4,11%	TAK	4,11%	TAK
2037	2,18%	4,16%	TAK	4,16%	TAK
2038	2,10%	4,25%	TAK	4,25%	TAK
2039	2,09%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

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

      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 334 615,04 zł;

      b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 000 000,00 zł;

      c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 334 615,04 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 311 717,12	+8 000 000,00	23 311 717,12
2026	14 671 091,78	+334 615,04	15 005 706,82

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.

9. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 na dzień 19.11.2025 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 632 521,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 577 720,91 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 054 801,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 632 521,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 569 228,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 063 293,78 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**157 289 651,25**	**+2 632 521,91**	**159 922 173,16**
Dochody bieżące	**137 345 518,22**	**+1 577 720,91**	**138 923 239,13**
Dotacje bieżące	23 065 125,27	+1 575 720,91	24 640 846,18
Pozostałe	38 691 179,24	+2 000,00	38 693 179,24
Dochody majątkowe	**19 944 133,03**	**+1 054 801,00**	**20 998 934,03**
Wydatki ogółem	**163 624 157,05**	**+2 632 521,91**	**166 256 678,96**
Wydatki bieżące	**137 495 563,98**	**+1 569 228,13**	**139 064 792,11**
Wynagrodzenia i pochodne	58 996 716,23	+226 979,62	59 223 695,85
Poręczenia i gwarancje	293 333,34	-150 500,00	142 833,34
Pozostałe wydatki bieżące	76 052 971,41	+1 492 748,51	77 545 719,92
Wydatki majątkowe	**26 128 593,07**	**+1 063 293,78**	**27 191 886,85**

Źródło: opracowanie własne.

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

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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ***Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w celu umożliwienia lokalizacji odnawialnych źródeł energii*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 430 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 430 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

2. ***Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego (Cmentarz Koplin) 71004/4300*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 12 300,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

3. ***Kompleksowa modernizacja energetyczna remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Suliszewie wraz z instalacją odnawialnych źródeł energii*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 303 370,05 zł, w tym w 2025 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 303 370,05 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

4. ***Kompleksowa termomodernizacja Budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Raduniu wraz z wymianą systemu grzewczego na OZE oraz instalacją fotowoltaiczną*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 303 370,05 zł, w tym w 2025 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 303 370,05 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji dotyczącej uchwalenia planu ogólnego dla Gminy Choszczno, a zastąpiono zadaniem pn.: ***Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w celu umożliwienia lokalizacji odnawialnych źródeł energii***

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 678 097,78	+12 300,00	8 690 397,78
2026	2 871 204,48	+212 300,00	3 083 504,48

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 311 717,12	+600 000,00	23 911 717,12
2026	15 005 706,82	+6 740,10	15 012 446,92

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