

**UCHWAŁA NR XXI/163/2025
RADY MIEJSKIEJ W CHOSZCZYNIE**

z dnia 3 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Miejska w Choszczynie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Choszczno na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Choszczno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Choszczno.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IX/71/2024 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2025-2039 ze zmianami.

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


Przewodniczący Rady
Miejskiej
Bogusław Szymański

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXI/163/2025
Rady Miejskiej w Choszczynie
z dnia 3 grudnia 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

z tego:																
z tego:																
Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x										w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		z podatku od nieruchomości				
										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)}		
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	12 295 406,94	7 327 128,49	1 723 390,28	5 522 975,36				
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	1 218 854,12	3 243 163,91				
Plan 3 kw. 2025		157 289 651,25	137 345 518,22	61 399 857,68	1 124 856,75	13 064 459,28	23 065 125,27	38 691 179,24	16 386 000,00	19 944 133,03	9 479 578,00	10 337 605,06				
2026		169 169 450,32	137 977 618,39	66 478 741,00	1 350 617,00	15 859 309,00	14 135 621,99	40 154 329,40	16 000 000,00	31 191 831,93	18 836 000,00	12 215 831,93				
2027		159 297 500,66	143 878 284,00	69 270 848,00	1 407 343,00	16 524 358,00	14 112 146,00	42 553 589,00	16 960 000,00	15 419 216,66	1 000 000,00	14 419 216,66				
2028		153 212 760,00	148 050 754,00	71 279 703,00	1 448 156,00	17 003 584,00	14 521 398,00	43 797 933,00	17 451 840,00	5 162 006,00	1 000 000,00	4 162 006,00				
2029		155 528 180,00	152 196 175,00	73 275 535,00	1 488 704,00	17 479 664,00	14 927 997,00	45 024 275,00	17 940 492,00	3 332 005,00	1 000 000,00	2 332 005,00				
2030		158 769 116,00	156 305 471,00	75 253 974,00	1 528 899,00	17 951 615,00	15 331 053,00	46 239 930,00	18 424 885,00	2 463 645,00	0,00	2 463 645,00				

2031	160 213 105,00	160 213 105,00	77 135 323,00	1 567 121,00	18 430 405,00	15 714 329,00	47 395 928,00	18 885 507,00	0,00	0,00	0,00
2032	164 218 433,00	164 218 433,00	79 063 706,00	1 606 299,00	18 860 415,00	16 107 187,00	48 590 826,00	19 357 645,00	0,00	0,00	0,00
2033	168 323 894,00	168 323 894,00	81 040 299,00	1 646 456,00	19 331 925,00	16 509 867,00	49 795 347,00	19 841 596,00	0,00	0,00	0,00
2034	172 531 991,00	172 531 991,00	83 066 305,00	1 687 617,00	19 815 223,00	16 922 614,00	51 040 231,00	20 337 626,00	0,00	0,00	0,00
2035	176 845 291,00	176 845 291,00	85 142 964,00	1 729 807,00	20 310 604,00	17 345 679,00	52 316 237,00	20 846 067,00	0,00	0,00	0,00
2036	181 266 423,00	181 266 423,00	87 271 538,00	1 773 052,00	20 818 369,00	17 779 321,00	53 624 143,00	21 367 219,00	0,00	0,00	0,00
2037	185 798 083,00	185 798 083,00	89 453 326,00	1 817 378,00	21 338 828,00	18 223 804,00	54 964 747,00	21 901 399,00	0,00	0,00	0,00
2038	190 443 035,00	190 443 035,00	91 689 658,00	1 862 812,00	21 872 299,00	18 679 399,00	56 338 865,00	22 448 934,00	0,00	0,00	0,00
2039	195 204 110,00	195 204 110,00	93 981 900,00	1 909 382,00	22 419 106,00	19 146 384,00	57 747 338,00	23 010 157,00	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.

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:			
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe ^x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1
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	13 501 908,53	11 701 908,53
Wykonanie 2024	126 284 289,92	119 005 577,09	55 168 243,61	0,00	0,00	1 943 364,92	0,00	0,00	0,00	7 278 712,83	5 488 712,83
Plan 3 kw. 2025	155 634 157,05	137 505 563,98	58 995 716,23	293 333,34	0,00	2 145 881,00	0,00	0,00	0,00	18 128 593,07	16 488 593,07
2026	175 669 450,32	143 029 216,64	63 563 993,00	715 000,00	0,00	1 817 335,00	0,00	0,00	0,00	32 640 233,68	31 068 233,68
2027	156 437 500,66	140 777 193,73	66 208 255,00	726 000,00	0,00	1 603 800,00	0,00	0,00	0,00	15 660 306,93	15 660 306,93
2028	150 362 760,00	144 110 421,00	68 922 793,00	565 000,00	0,00	1 480 500,00	0,00	0,00	0,00	6 242 339,00	6 242 339,00
2029	152 668 180,00	147 949 022,00	71 652 136,00	481 000,00	0,00	1 357 200,00	0,00	0,00	0,00	4 719 158,00	4 719 158,00
2030	155 809 116,00	151 785 181,00	73 744 378,00	489 000,00	0,00	1 231 650,00	0,00	0,00	0,00	4 023 935,00	4 023 935,00
2031	157 253 106,00	155 652 976,00	75 823 969,00	497 000,00	0,00	1 103 850,00	0,00	0,00	0,00	1 600 130,00	1 600 130,00
2032	161 258 433,00	159 551 292,00	77 886 381,00	505 000,00	0,00	976 050,00	0,00	0,00	0,00	1 707 141,00	1 707 141,00
2033	165 263 894,00	163 451 096,00	79 903 638,00	513 000,00	0,00	846 000,00	0,00	0,00	0,00	1 812 798,00	1 812 798,00
2034	169 171 991,00	167 424 100,00	81 941 181,00	522 000,00	0,00	717 750,00	0,00	0,00	0,00	1 747 891,00	1 747 891,00
2035	174 985 291,00	171 506 453,00	83 997 905,00	532 000,00	0,00	627 300,00	0,00	0,00	0,00	3 478 838,00	3 478 838,00
2036	178 806 423,00	175 667 033,00	86 047 454,00	541 000,00	0,00	570 600,00	0,00	0,00	0,00	3 139 390,00	3 139 390,00
2037	183 038 083,00	179 826 542,00	88 060 964,00	531 000,00	0,00	513 900,00	0,00	0,00	0,00	3 211 541,00	3 211 541,00
2038	187 543 035,00	183 870 468,00	90 024 723,00	403 000,00	0,00	454 050,00	0,00	0,00	0,00	3 672 567,00	3 672 567,00
2039	192 174 110,00	188 029 704,00	91 915 242,00	410 000,00	0,00	391 050,00	0,00	0,00	0,00	4 144 406,00	4 144 406,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp		3.1			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3					4.3.1
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	
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	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 655 494,20	1 655 494,20		1 244 505,80	0,00	0,00	1 244 505,80	0,00	0,00				0,00	0,00
2026	-6 500 000,00	0,00		8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00				8 500 000,00	
2027	2 860 000,00	2 860 000,00		0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem z długu x 7)	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x				na pokrycie deficytu budżetu 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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	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
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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:										w tym:	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izabela kwota przypadających na dany rok kwot uszczynionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	z tego:														
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x					
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	31 233 128,09	0,00	1 715 004,10	4 043 253,20					
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	7 285 698,69	7 285 698,69					
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	30 400 000,00	0,00	-160 045,76	1 084 460,04					
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 890 000,00	0,00	-5 051 598,25	2 948 401,75					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 030 000,00	0,00	3 101 090,27	3 101 090,27					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	31 170 000,00	0,00	3 940 333,00	3 940 333,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 310 000,00	0,00	4 247 153,00	4 247 153,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	25 350 000,00	0,00	4 520 290,00	4 520 290,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	22 390 000,00	0,00	4 560 130,00	4 560 130,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	19 430 000,00	0,00	4 667 141,00	4 667 141,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	16 370 000,00	0,00	4 872 798,00	4 872 798,00					
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	13 010 000,00	0,00	5 107 891,00	5 107 891,00					
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	11 150 000,00	0,00	5 338 838,00	5 338 838,00					
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 690 000,00	0,00	5 599 390,00	5 599 390,00					
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 930 000,00	0,00	5 971 541,00	5 971 541,00					
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	6 572 567,00	6 572 567,00					
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 174 406,00	7 174 406,00					

9) 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 Wzrostu.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					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 przypadających na dany rok ^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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie wzoru, 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 wzoru, 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 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognocy (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 pierwszy rok prognocy (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 pierwszy rok prognocy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2023	0,00%	7,31%	x	x	x	x		
Wykonanie 2024	0,00%	9,53%	x	x	x	x		
Plan 3 kw. 2025	0,00%	11,05%	x	x	x	x		
2026	2,58%	-2,51%	11,47%	12,47%	TAK	TAK		
2027	3,44%	3,66%	8,10%	9,11%	TAK	TAK		
2028	3,25%	4,06%	6,54%	7,54%	TAK	TAK		
2029	3,07%	4,08%	5,22%	6,22%	TAK	TAK		
2030	3,32%	4,08%	5,31%	6,31%	TAK	TAK		
2031	3,16%	3,92%	4,85%	5,85%	TAK	TAK		
2032	3,00%	3,81%	4,05%	5,05%	TAK	TAK		
2033	2,91%	3,77%	3,01%	3,01%	TAK	TAK		
2034	2,96%	3,74%	3,91%	3,91%	TAK	TAK		
2035	1,89%	3,74%	3,92%	3,92%	TAK	TAK		
2036	2,18%	3,77%	3,88%	3,88%	TAK	TAK		
2037	2,27%	3,67%	3,83%	3,83%	TAK	TAK		
2038	2,19%	4,09%	3,80%	3,80%	TAK	TAK		
2039	2,18%	4,30%	3,83%	3,83%	TAK	TAK		
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej								

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
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	1 004 387,18
Wykonanie 2024	2 142 963,33	2 142 963,33	1 981 455,33	521 972,73	521 972,73	453 778,75	1 295 341,01	1 295 341,01	1 195 728,04	1 195 728,04
Plan 3 kw. 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	4 008 876,82
2026	645 267,99	645 267,99	583 739,24	5 682 491,97	5 682 491,97	5 594 708,77	767 166,93	767 166,93	654 712,76	654 712,76
2027	373 587,00	373 587,00	334 547,28	2 582 659,62	2 582 659,62	2 494 876,40	424 103,19	424 103,19	362 169,24	362 169,24
2028	273 587,00	273 587,00	244 778,29	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	273 587,00	273 587,00	244 778,27	244 778,27
2029	150 346,96	150 346,96	134 515,43	0,00	0,00	0,00	150 346,96	150 346,96	134 515,43	134 515,43
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzależniejsza 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, emisowanych 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	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 2023	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 933 128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 030 000,00	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 zostały 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, 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 dysgu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pociężeń i gwarancji, w tym w szczególności poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXI/163/2025
Rady Miejskiej w Choszczynie
z dnia 3 grudnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				109 211 817,02	35 277 683,44	15 391 565,74	5 836 487,00	4 354 998,96	4 250 420,00
1.a	- wydatki bieżące				44 841 281,46	4 275 666,93	3 326 306,19	3 130 797,00	3 083 546,96	3 013 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				64 370 535,56	31 002 016,51	12 065 279,55	2 705 690,00	1 271 450,00	1 237 220,00
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:				17 437 745,08	10 626 366,49	3 639 382,70	1 273 587,00	150 346,96	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 872 155,05	767 166,93	424 108,19	273 587,00	150 346,96	0,00
1.1.1.1	Gieźno-Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej - Stworzenie miejsca Integracji i informacji turystycznej	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	10 629,59	10 629,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Mieszkania wspomagane w Gminie Choszczno - Osiągnięcie niezależności w życiu w społeczności lokalnej	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2025	2027	906 547,61	324 000,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt Social Silver. - Utworzenie i funkcjonowanie Centrum Aktywności i Wolontariatu Seniorów. Zwiększenie dostępności do usług społecznych dla mieszkańców województwa zachodniopomorskiego.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZYNIE	2024	2029	1 486 012,00	292 295,80	273 687,00	273 587,00	150 346,96	0,00
1.1.1.4	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN - Wzmocnienie służb ratownictwa (75412)	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2027	97 548,60	32 516,19	32 519,19	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszczynie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	371 417,25	107 725,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 565 590,03	9 859 199,56	3 215 256,51	1 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Gieźno-Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej - Stworzenie miejsca Integracji i informacji turystycznej	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	105 249,92	105 249,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo, Koplin, Stawin) - Zwiększenie funkcjonalności i dostępności dla mieszkańców	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	279 328,11	257 328,11	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	4 297 190,00	4 346 960,00	4 518 080,00	4 588 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 841 763,14
1.a	3 094 200,00	3 178 200,00	3 285 200,00	3 354 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 721 307,08
1.b	1 202 990,00	1 168 760,00	1 232 880,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 120 456,06
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 889 683,15
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 615 207,08
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 629,59
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442 000,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989 816,76
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 035,38
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 725,35
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 074 456,07
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 249,92
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 328,11

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.3	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN - Wzmocnienie służ ratownictwa (75412)	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2027	2 340 885,64	1 170 442,80	1 170 442,84	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - wyposażenie OSP Zamiecin, OSP Suliszewo, OSP Kolków - Wzmocnienie służ ratownictwa (I-137, 75412, 6659)	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2027	80 247,36	28 749,12	28 749,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczyno poprzez zagospodarowanie Jeziora Kłukom na cele turystyczno- rekreacyjne. - Optymalne wykorzystanie turystycznego potencjału Gminy Choszczyno (I-126, 92695, 6057,6059)	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2028	6 884 267,00	3 769 032,45	2 018 064,55	1 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszczynie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszczynie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	475 612,00	130 397,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Wojaska Polskiego w Choszczynie - Redukcja zużycia energii oraz poprawa jakości kształcenia	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				91 774 071,94	24 651 316,95	11 752 223,04	4 562 880,00	4 204 650,00	4 250 420,00
1.3.1	- wydatki bieżące				41 969 126,41	3 508 500,00	2 902 200,00	2 857 200,00	2 933 200,00	3 013 200,00
1.3.1.1	CRIS Sp. z o.o. powierzenie zadań własnych Gminy w zakresie dostępu do usług rekreacyjno- sportowych dla mieszkańców Gminy Choszczyno. - Zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki.	Urząd Miejski w Choszczynie	2019	2034	36 675 085,41	2 415 000,00	2 487 000,00	2 562 000,00	2 638 000,00	2 718 000,00
1.3.1.2	MPGK Sp. z o.o. powierzenie zadań własnych gminy w zakresie prowadzenia punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) na terenie gminy Choszczyno. - Zwiększenie odzysku i recyklingu odpadów na terenie gminy.	Urząd Miejski w Choszczynie	2023	2034	3 542 400,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00
1.3.1.3	Opracowanie projektu zmiany granic administracyjnych miasta Choszczyno - Przygotowanie kompletnej dokumentacji formalno-prawnej, analitycznej i kartograficznej niezbędnej do przeprowadzenia procedury zmiany granic administracyjnych miasta w celu zapewnienia spójności przestrzennej i organizacyjnej oraz umożliwienie dalszego zrównoważonego rozwoju obszaru miejskiego	Urząd Miejski w Choszczynie	2026	2027	240 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie, uchwalenie i ogłoszenie planu ogólnego dla Gminy Choszczyno - Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	430 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 885,64
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 498,24
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 787 097,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 397,16
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 406 000,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	4 297 190,00	4 346 950,00	4 518 080,00	4 568 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 152 099,99
1.3.1	3 094 200,00	3 178 200,00	3 265 200,00	3 354 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 106 100,00
1.3.1.1	2 799 000,00	2 883 000,00	2 970 000,00	3 059 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 531 000,00
1.3.1.2	295 200,00	295 200,00	295 200,00	295 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 800,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.5	Wykonanie remontu i konserwacji murów obronnych - Ochrona i renowacja zabytkowych murów obronnych wraz z poprawą ich walorów estetycznych i funkcjonalnych (92120/4340)	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	750 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w celu umożliwienia lokalizacji odnawialnych źródeł energii - Umożliwienie lokalizacji odnawialnych źródeł energii - MPZP (71001/4300)	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	307 041,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego (Cmentarz Koplin) 71004/4300 - Zabezpieczenie odpowiedniej rezerwy terenowej	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	24 600,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 804 945,53	21 142 816,95	8 850 023,04	1 705 680,00	1 271 450,00	1 237 220,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odwodnieniem budynku dydaktycznego Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszczynie - Poprawa bezpieczeństwa	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. WOJSKA POLSKIEGO W CHOSZCZYNIE	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kontenera sanitarnego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu w m. Raduń, gm. Choszczno (75412, I-136) - Zapewnienie i poprawa warunków socjalno-sanitarnych	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	80 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia boiska do piłki nożnej - Stadion Miejski w Choszczynie - Zapewnienie komfortu, bezpieczeństwa i jakości widowisk sportowych (92601, 6050)	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Hub przedsiębiorczości i dialogu społecznego "Start Up Choszczno". Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych. - Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszczynie.	Urząd Miejski w Choszczynie	2022	2027	8 757 639,04	8 100 000,00	434 615,04	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Kompleksowa modernizacja energetyczna remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Suliszewie wraz z instalacją odnawialnych źródeł energii - Redukcja zużycia energii	Urząd Miejski w Choszczynie	2025	2026	303 370,05	285 870,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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 Choszczynie	2025	2026	262 278,12	244 457,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów - Poprawa bezpieczeństwa (I-086, 92109,6050)	Urząd Miejski w Choszczynie	2024	2026	445 385,00	111 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo - Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Poprawa infrastruktury drogowej (I-040, 600016, 6050,6370)	Urząd Miejski w Choszczynie	2022	2026	4 032 490,00	3 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2	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	39 045 999,99
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 534 615,04
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 870,06
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 457,12
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 930,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 955 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.9	Modernizacja istniejącej sieci hydrantów w Gminie Choszczno. - Poprawa bezpieczeństwa p-poż.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2026	252 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja obiektu OSP w Suliszewie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych. - Dostosowanie do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych.	Urząd Miejski w Choszcznie	2022	2026	150 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja odcinka kanalizacji deszczowej w obrębie ul. Bolesława Chrobrego. - Poprawa sprawności systemu kanalizacyjnego miasta.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2028	1 814 760,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Stworzenie miejsca do aktywizacji społeczno - gospodarczej mieszkańców.	Urząd Miejski w Choszcznie	2023	2028	1 745 740,00	1 727 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa mostu w ciągu ulicy Matejki przez rzekę Słobnicę 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	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Matejki - dokumentacja - Poprawa bezpieczeństwa (60016, 6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ulicy Plasowskiej w Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji.	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2026	662 900,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Wniebowstąpienia Pańskiego w Starym Klukorniu. - Poprawa stanu oraz ochrona przed degradacją i niszczeniem obiektów zabytkowych.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	570 227,32	558 822,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa ul. Kanalowej w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa (60016, 6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Start Młodych, Komfort Seniorów. Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu. - Zwiększenie mieszkaniowych zasobów gminy (L089, 70007, 6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2023	2027	7 989 616,00	1 137 447,00	6 445 528,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z częścią kosztorysową polegającej na budowie Cmentarza Komunalnego w miejscowości Koplin. - Budowa nowego cmentarza komunalnego.	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2028	600 000,00	0,00	200 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	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	20 848 540,00	1 572 000,00	1 339 880,00	1 305 680,00	1 271 450,00	1 237 220,00

L.p.	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	75 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 727 290,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 822,77
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 582 975,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.20	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	11 565 040,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039

Niniejsze objaśnienia dotyczą Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039. Dokument został opracowany zgodnie z wymogami art. 226-228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483).

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi kluczowy instrument planowania strategicznego w Gminie Choszczno, umożliwiający ocenę sytuacji finansowej oraz racjonalne zarządzanie finansami w długoterminowej perspektywie.

Przedstawione wartości opierają się na danych historycznych z realizacji budżetu Gminy Choszczno, aktualnych uwarunkowaniach społeczno-gospodarczych oraz na prognozowanych wskaźnikach makroekonomicznych, w tym wytycznych Ministerstwa Finansów. Horyzont czasowy prognozy został dostosowany do okresu spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań oraz planowanych przedsięwzięć wieloletnich.

Dokument ten jest realistyczną projekcją możliwości finansowych Gminy, która pozwala na bezpieczne planowanie rozwoju i inwestycji w kolejnych latach. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Choszczno za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Choszczno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2039.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2039 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,28% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Choszczno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r.

ustalono więc na poziomie 16 000 000,00 zł, co stanowi 97,64% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 18 836 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia (ha)	Wartość netto	Planowany dochód
Zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Choszczno, sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków (EGiB) jako użytki zabudowane:				
obszar miasta i gminy Choszczno	Zbycie 5 lokali mieszkalnych na rzecz dotychczasowych najemców wraz ze sprzedażą udziału w gruncie	5 lokali	1 000 000,00 zł	300 000,00
ul. Matejki	1413 oraz 1/3 w 1409 obręb 3 m. Choszczno	0,1385	159 870,00 zł	250 000,00
ul. Sienkiewicza	6/13, obr. 2 miasta Choszczna	0,1261	93 980,00 zł	125 000,00
ul. Mickiewicza	793/1, obr. 3 miasta Choszczna	0,0367	51 580,00 zł	6 000,00
ul. Mickiewicza	793/2, obr. 3 miasta Choszczna	0,0366	51 440,00 zł	6 000,00
ul. 1 Maja	dz. 913/1, , obr. 3 miasta Choszczna	0,0518	48 350,00 zł	75 000,00
ul. 1 Maja	dz. 913/6 + udz. w dz. 913/7	0,0929	94 890,00 zł	125 000,00
ul. 1 Maja	dz. 913/4 + udz. dz. 913/7	0,0605	67 860,00 zł	90 000,00
ul. 1 Maja	dz. 913/5 + udz. W dz.913/7	0,0661	72 560,00 zł	100 000,00
Piasecznik	dz. 306/2 i 308/2 obr. Piasecznik	0,1108	749 700,00 zł	950 000,00
ul. Kanałowa	dz. 42., obr. 3 miasta Choszczna	0,0986	66 990,00 zł	90 000,00
ul. Wolności	dz. 272/9, 272/8 oraz udział w 272/6	0,3071	684 640,00 zł	700 000,00

ul. Norwida	dz. 239, , obr 1 miasta Choszczna	0,0666	66 790,00 zł	95 000,00
ul. Norwida	dz.240, , obr. 1 miasta Choszczna	0,0675	67 690,00 zł	97 000,00
ul. Norwida	dz.241, , obr 1 miasta Choszczna	0,0805	80 730,00 zł	115 000,00
ul. Wolności	dz. 272/9, 272/8 oraz udział w 272/6, obr. 3 miasta Choszczna	0,3254	684 640,00 zł	700 000,00
ul. Fabryczna 5	dz. 48 obr. 2, m. Choszczno	0,1006	142 120,00 zł	120 000,00
RAZEM	KLASYFIKACJA BUDŻETOWA 70005 § 0770			3 944 000,00
Zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy Choszczno, sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków (EGiB) jako użytki rolne:				
ul. Staszica	165/1, obr.4 m. Choszczna	0,2227	200 500,00 zł	160 000,00
ul. Staszica	165/2, obr.4 m. Choszczna	0,2211	200 000,00 zł	160 000,00
ul. Staszica	165/3, obr.4 m. Choszczna	0,2208	200 000,00 zł	160 000,00
ul. Staszica	165/7, obr.4 m. Choszczna	0,2027	180 000,00 zł	142 000,00
ul. Staszica	165/8, obr.4 m. Choszczna	0,2021	180 000,00 zł	142 000,00
ul. Staszica	165/10, obr.4 m. Choszczna	0,1727	155 500,00 zł	90 000,00
ul. Staszica	165/14, obr.4 m. Choszczna	0,1111	100 000,00 zł	78 000,00
ul. Staszica	165/15, obr.4 m. Choszczna	0,1110	100 000,00 zł	78 000,00
ul. Staszica	165/16, obr.4 m. Choszczna	0,1121	100 000,00 zł	78 000,00
ul. Staszica	213/5, obr. 4 m. Choszczna	0,6617	1 500 000,00 zł	1 200 000,00
ul. Pogodna	1361, obr. 3 m. Choszczna	0,1420	186 020,00 zł	250 000,00
ul. Pogodna	1363, obr. 3 m. Choszczna	0,1672	219 340,00 zł	310 000,00
ul. Pogodna	1376, obr. 3 m. Choszczna	0,1799	234 000,00 zł	320 000,00
ul. Pogodna	1377, obr. 3 m. Choszczna	0,1719	225 340,00 zł	310 000,00
ul. Pogodna	1381/2 oraz 1382/2 obr. 3 m. Choszczno	0,7105	2 229 000,00 zł	2 200 000,00
ul. Polna	23/1 obr. 1, m. Choszczna	0,2090	220 500,00 zł	300 000,00
ul. Polna	24/1, obr. 1, m. Choszczna	0,1495	157 650,00 zł	220 000,00
Oś. Północne	643, obr. 1 m. Choszczna	0,2681	250 000,00 zł	270 000,00
Oś. Północne	644, obr. 1 m. Choszczna	0,1328	120 000,00 zł	135 000,00
ul. Energetyków	372/3 obr. 1, m. Choszczno	0,1113	88 960,00 zł	110 000,00
ul. Energetyków	372/4 obr. 1, m. Choszczno	0,1184	94 640,00 zł	97 000,00
ul. Energetyków	372/5 obr. 1, m. Choszczno	0,1256	100 390,00 zł	123 000,00
ul. Energetyków	372/6 obr. 1, m. Choszczno	0,1328	106 157,00 zł	130 000,00
ul. Artylerzystów	7/6 oraz 8/4 obr. 1, m. Choszczno	0,4303	451 800,00 zł	650 000,00
ul. Wojska Polskiego	500/1, obr.1 miasta Choszczna	1,0474	500 000,00 zł	700 000,00
ul. Fabryczna	49/6, obr. 2 miasta Choszczna	5,6576	6 000 000,00 zł	1 700 000,00
ul. Fabryczna	49/15, obr. 2 miasta Choszczna	7,5023	8 000 000,00 zł	2 250 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	537, obr. Smoleń	0,1072	107 000,00 zł	128 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	538, obr. Smoleń	0,1339	132 000,00 zł	182 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	542, obr. Smoleń	0,1148	110 000,00 zł	155 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	544, obr. Smoleń	0,1234	120 000,00 zł	168 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/78, obr. Smoleń	0,2873	252 050,00 zł	350 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/79, obr. Smoleń	0,3214	293 150,00 zł	380 000,00

Smoleń "Osada Raduń"	17/80, obr. Smoleń	0,3236	295 160,00 zł	385 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/110, obr. Smoleń	0,2258	210 060,00 zł	280 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/111, obr. Smoleń	0,2151	200 110,00 zł	266 000,00
Smoleń "Osada Raduń"	17/112, obr. Smoleń	0,1881	174 910,00 zł	235 000,00
KLASYFIKACJA BUDŻETOWA 01095 § 0770				
RAZEM				14 892 000,00
OGÓŁEM SPRZEDAŻ MAJĄTKU				18 836 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 215 831,93 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. *Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo- Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj w kwocie 3 777 900,00 zł;*
2. *Kompleksowa modernizacja energetyczna remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Suliszewie wraz z instalacją odnawialnych źródeł energii w kwocie 269 370,07 zł;*
3. *Kompleksowa termomodernizacja Budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Raduniu wraz z wymianą systemu grzewczego na OZE oraz instalacją fotowoltaiczną w kwocie 229 957,12 zł;*
4. *Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP Florian w kwocie 1 082 659,59 zł;*
5. *Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie w kwocie 1 034 000,00 zł;*
6. *Modernizacja świetlicy wiejskiej w Korytowie gm. Choszczno w systemie zaprojektuj i wybuduj w wysokości 1 627 290,00 zł;*
7. *Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów - opracowanie dokumentacji w kwocie 70 000,00 zł;*
8. *Gleżno - Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej w kwocie 78 937,44 zł;*
9. *Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo, Koplin, Stawin) w kwocie 217 862,49 zł;*
10. *Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Wniebowstąpienia Pańskiego w Starym Klukomiu w wysokości 558 822,77 zł;*
11. *Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Klukom na cele turystyczno-rekreacyjne w kwocie 3 269 032,45 zł.*

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 23 376 872,66 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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2039	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2039	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Choszczno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 63 563 993,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 567 276,77 zł. W latach 2027-2039 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących z uwagi na planowane przeprowadzenie remontów ulic w 2026 roku na kwotę ponad 3 800 000,00 zł oraz remonty w szkołach podstawowych, które w 2027 roku nie wystąpią, a wynikają z protokołów pokontrolnych w kwocie ponad 800 000,00 zł. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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 2026-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 500 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 6 500 000,00 zł;

których źródłem jest pożyczka uzyskana w roku 2025, która nie zostanie wydatkowana w 2025 roku i pozostanie na rachunku Gminy na dzień 31.12.2025 roku.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy i Miasta Choszczno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	169 169 450,32	175 669 450,32	-6 500 000,00
2027	159 297 500,66	156 437 500,66	2 860 000,00
2028	153 212 760,00	150 352 760,00	2 860 000,00
2029	155 528 180,00	152 668 180,00	2 860 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2030	158 769 116,00	155 809 116,00	2 960 000,00
2031	160 213 106,00	157 253 106,00	2 960 000,00
2032	164 218 433,00	161 258 433,00	2 960 000,00
2033	168 323 894,00	165 263 894,00	3 060 000,00
2034	172 531 991,00	169 171 991,00	3 360 000,00
2035	176 845 291,00	174 985 291,00	1 860 000,00
2036	181 266 423,00	178 806 423,00	2 460 000,00
2037	185 798 083,00	183 038 083,00	2 760 000,00
2038	190 443 035,00	187 543 035,00	2 900 000,00
2039	195 204 110,00	192 174 110,00	3 030 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 000 000,00 zł. Przychody Gminy Choszczno w 2026 r. obejmują:

1. wolne środki – 8 000 000,00 zł;
których źródłem jest pożyczka uzyskana w roku 2025, która nie zostanie wydatkowana w 2025 roku i pozostanie na rachunku Gminy na dzień 31.12.2025 roku.

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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy i Miasta Choszczno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 500 000,00
2027	2 860 000,00
2028	2 860 000,00
2029	2 860 000,00
2030	2 960 000,00
2031	2 960 000,00
2032	2 960 000,00
2033	3 060 000,00
2034	3 360 000,00
2035	1 860 000,00
2036	2 460 000,00
2037	2 760 000,00
2038	2 900 000,00
2039	3 030 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 38 390 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 36 890 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 25,56%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	36 890 000,00	144 317 996,40	25,56%
2027	34 030 000,00	130 766 138,00	26,02%
2028	31 170 000,00	134 529 356,00	23,17%
2029	28 310 000,00	138 268 178,00	20,47%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie **-5 051 598,25 zł**. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Choszczno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Choszczno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	137 977 618,39	143 029 216,64	-5 051 598,25	2 948 401,75
2027	143 878 284,00	140 777 193,73	3 101 090,27	3 101 090,27
2028	148 050 754,00	144 110 421,00	3 940 333,00	3 940 333,00
2029	152 196 175,00	147 949 022,00	4 247 153,00	4 247 153,00
2030	156 305 471,00	151 785 181,00	4 520 290,00	4 520 290,00
2031	160 213 106,00	155 652 976,00	4 560 130,00	4 560 130,00
2032	164 218 433,00	159 551 292,00	4 667 141,00	4 667 141,00
2033	168 323 894,00	163 451 096,00	4 872 798,00	4 872 798,00
2034	172 531 991,00	167 424 100,00	5 107 891,00	5 107 891,00
2035	176 845 291,00	171 506 453,00	5 338 838,00	5 338 838,00
2036	181 266 423,00	175 667 033,00	5 599 390,00	5 599 390,00
2037	185 798 083,00	179 826 542,00	5 971 541,00	5 971 541,00
2038	190 443 035,00	183 870 468,00	6 572 567,00	6 572 567,00
2039	195 204 110,00	188 029 704,00	7 174 406,00	7 174 406,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2025 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,68%	11,47%	TAK	12,47%	TAK
2027	3,44%	8,10%	TAK	9,11%	TAK
2028	3,25%	6,54%	TAK	7,54%	TAK
2029	3,07%	5,22%	TAK	6,22%	TAK
2030	3,32%	5,31%	TAK	6,31%	TAK
2031	3,16%	4,85%	TAK	5,85%	TAK
2032	3,00%	4,05%	TAK	5,05%	TAK
2033	2,91%	3,01%	TAK	3,01%	TAK
2034	2,96%	3,91%	TAK	3,91%	TAK
2035	1,89%	3,92%	TAK	3,92%	TAK
2036	2,18%	3,88%	TAK	3,88%	TAK
2037	2,27%	3,83%	TAK	3,83%	TAK
2038	2,19%	3,80%	TAK	3,80%	TAK
2039	2,18%	3,83%	TAK	3,83%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Choszczno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2034.

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:

2026 rok – 35 277 683,44 zł

2027 rok – 15 391 585,74 zł

2028 rok – 5 836 467,00 zł

2029 rok – 4 354 996,96 zł

2030 rok – 4 250 420,00 zł

2031 rok – 4 297 190,00 zł

2032 rok – 4 346 960,00 zł

2033 rok – 4 518 080,00 zł

2034 rok – 4 568 380,00 zł.

Informacje dodatkowe

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