Rada Miejska w Choszcznie
ul. Wolności 24
73-200 CHOSZCZNO
tel. 95 765 27 31

UCHWAŁA NR XXXII/229/2026
RADY MIEJSKIEJ W CHOSZCZNIE

z dnia 29 października 2026 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.) oraz art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXI/163/2025 Rady Miejskiej w Choszcznie z dnia 3 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039, wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choszczno na lata 2026-2039" otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;

2) załącznik Nr 2 „Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Choszczno" otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;

3) załącznik Nr 3 „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finanowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039" 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.

Przewodniczący Rady
Miejskiej
Bogusław Szymański

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXXII/229/2026
Rady Miejskiej w Choszcznie
z dnia 29 października 2026 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:		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	163 184 711,08	152 013 276,17	66 478 741,00	1 350 617,00	15 906 363,00	24 845 167,34	43 432 387,83	16 581 000,00	11 171 434,91	2 252 135,82	8 629 299,09
2027	164 053 441,18	143 878 284,00	69 270 848,00	1 407 343,00	16 524 358,00	14 112 146,00	42 563 589,00	16 960 000,00	20 175 157,18	1 000 000,00	19 175 157,18
2028	156 838 852,48	148 050 754,00	71 279 703,00	1 448 156,00	17 003 564,00	14 521 398,00	43 797 933,00	17 451 840,00	8 788 098,48	1 000 000,00	7 788 098,48
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	160 213 106,00	160 213 106,00	77 135 323,00	1 567 121,00	18 400 405,00	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	48 580 826,00	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	19 841 586,00	0,00	0,00	0,00
2034	172 531 991,00	172 531 991,00	83 066 306,00	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	91 689 659,00	1 862 812,00	21 872 299,00	18 679 399,00	56 338 866,00	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.

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, o którym mowa w art. 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]	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
2026	165 123 278,08	147 326 075,63	64 865 726,48	119 166,70	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	17 797 202,45	16 225 202,45	1 829 265,57
2027	161 313 441,18	140 777 193,73	66 208 255,00	726 000,00	0,00	1 603 800,00	0,00	0,00	0,00	20 536 247,45	20 536 247,45	4 755 940,52
2028	154 098 852,48	144 110 421,00	68 922 793,00	565 000,00	0,00	1 480 500,00	0,00	0,00	0,00	9 988 431,48	9 988 431,48	0,00
2029	152 788 180,00	147 949 022,00	71 652 136,00	481 000,00	0,00	1 357 200,00	0,00	0,00	0,00	4 839 158,00	4 839 158,00	0,00
2030	155 929 116,00	151 785 181,00	73 744 378,00	489 000,00	0,00	1 231 650,00	0,00	0,00	0,00	4 143 935,00	4 143 935,00	0,00
2031	157 373 106,00	155 652 976,00	75 823 969,00	497 000,00	0,00	1 103 850,00	0,00	0,00	0,00	1 720 130,00	1 720 130,00	0,00
2032	161 378 433,00	159 551 292,00	77 886 381,00	505 000,00	0,00	976 050,00	0,00	0,00	0,00	1 827 141,00	1 827 141,00	0,00
2033	165 383 894,00	163 451 096,00	79 903 638,00	513 000,00	0,00	846 000,00	0,00	0,00	0,00	1 932 798,00	1 932 798,00	0,00
2034	169 771 991,00	167 424 100,00	81 941 181,00	522 000,00	0,00	717 750,00	0,00	0,00	0,00	2 347 891,00	2 347 891,00	0,00
2035	175 585 291,00	171 506 453,00	83 997 905,00	532 000,00	0,00	627 300,00	0,00	0,00	0,00	4 078 838,00	4 078 838,00	0,00
2036	180 006 423,00	175 667 033,00	86 047 454,00	541 000,00	0,00	570 600,00	0,00	0,00	0,00	4 339 390,00	4 339 390,00	0,00
2037	184 538 083,00	179 826 542,00	88 060 964,00	531 000,00	0,00	513 900,00	0,00	0,00	0,00	4 711 541,00	4 711 541,00	0,00
2038	189 043 035,00	183 870 468,00	90 024 723,00	403 000,00	0,00	454 050,00	0,00	0,00	0,00	5 172 567,00	5 172 567,00	0,00
2039	193 804 110,00	188 029 704,00	91 915 242,00	410 000,00	0,00	391 050,00	0,00	0,00	0,00	5 774 406,00	5 774 406,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 938 567,00	0,00	3 318 567,00	0,00	0,00	373 841,55	373 841,55	2 944 725,45	1 564 725,45
2027	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

6) W pozycji należy 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 020 000,00	0,00	4 687 200,54	8 005 767,54
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	26 280 000,00	0,00	3 101 090,27	3 101 090,27
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	23 540 000,00	0,00	3 940 333,00	3 940 333,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	20 800 000,00	0,00	4 247 153,00	4 247 153,00
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	17 960 000,00	0,00	4 520 290,00	4 520 290,00
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	15 120 000,00	0,00	4 560 130,00	4 560 130,00
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	12 280 000,00	0,00	4 667 141,00	4 667 141,00
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	9 340 000,00	0,00	4 872 798,00	4 872 798,00
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	6 580 000,00	0,00	5 107 891,00	5 107 891,00
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	5 320 000,00	0,00	5 338 838,00	5 338 838,00
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	4 060 000,00	0,00	5 599 390,00	5 599 390,00
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	5 971 541,00	5 971 541,00
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	1 400 000,00	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

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
2026	2,30%	5,38%	11,47%	11,01%	TAK	TAK
2027	3,35%	4,00%	9,23%	8,78%	TAK	TAK
2028	3,16%	4,23%	7,71%	7,26%	TAK	TAK
2029	2,98%	4,08%	6,42%	5,96%	TAK	TAK
2030	3,24%	4,08%	6,51%	6,06%	TAK	TAK
2031	3,07%	3,92%	6,05%	5,60%	TAK	TAK
2032	2,92%	3,81%	5,25%	4,79%	TAK	TAK
2033	2,83%	3,77%	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2034	2,57%	3,74%	3,98%	3,98%	TAK	TAK
2035	1,52%	3,74%	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2036	1,45%	3,77%	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2037	1,38%	3,87%	3,83%	3,83%	TAK	TAK
2038	1,31%	4,09%	3,80%	3,80%	TAK	TAK
2039	1,25%	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								
	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
2026	4 506 952,59	4 232 898,06	3 710 116,50	1 702 214,60	1 702 214,60	1 676 348,24	4 836 523,83	4 836 523,83	3 900 696,24
2027	2 204 510,47	1 914 403,39	1 914 403,39	4 777 888,29	4 777 888,29	4 777 888,29	2 404 537,96	2 404 537,96	1 914 403,39
2028	1 046 916,25	879 454,59	879 454,59	3 792 055,83	3 792 055,83	3 792 055,83	1 109 932,68	1 109 932,68	879 454,59
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
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:					
	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	w tym: 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
2026	4 789 588,46	4 789 588,46	2 182 933,02	23 952 738,87	8 158 607,64	15 794 131,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 638 086,01	6 638 086,01	4 777 888,29	21 736 319,01	5 306 737,96	16 429 581,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 475 774,45	6 475 774,45	3 797 099,83	13 955 564,16	3 967 132,68	9 988 431,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 354 996,96	3 083 546,96	1 271 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 250 420,00	3 013 200,00	1 237 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 297 190,00	3 094 200,00	1 202 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 346 960,00	3 178 200,00	1 168 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	4 518 080,00	3 265 200,00	1 252 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	4 568 380,00	3 354 200,00	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
2026	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 740 000,00	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 XXXII/229/2026
Rady Miejskiej w Choszcznie
z dnia 29 października 2026 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)				113 777 584,69	23 952 738,87	21 736 319,01	13 955 564,16	4 354 996,96	4 250 420,00
1.a	- wydatki bieżące				52 872 701,70	8 158 607,64	5 306 737,96	3 967 132,68	3 083 546,96	3 013 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				60 904 882,99	15 794 131,23	16 429 581,05	9 988 431,48	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:				29 461 393,45	9 487 376,10	9 042 623,97	7 585 707,13	150 346,96	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 959 350,29	4 697 787,64	2 404 537,96	1 109 932,68	150 346,96	0,00
1.1.1.1	Gleźno-Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej - Stworzenie miejsca integracji i informacji turystycznej	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Gmina Choszczno stawia na edukację - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego (80195)	Biuro Obsługi Szkół Samorządowych	2026	2027	1 886 077,54	1 385 504,00	500 573,54	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Mieszkania wspomagane w Gminie Choszczno - Osiągnięcie niezależności w życiu w społeczności lokalnej	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2025	2028	906 547,61	444 003,44	314 000,00	134 547,61	0,00	0,00
1.1.1.4	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	1 579 551,82	459 634,98	273 590,06	273 587,00	150 346,96	0,00
1.1.1.5	Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Choszczno - Poprawa jakości i dostępności do edukacji przedszkolnej (P-006, 80195)	Biuro Obsługi Szkół Samorządowych	2026	2027	1 368 601,02	1 368 601,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Usługi społeczne w Gminie Choszczno - Zwiększenie dostępu do lepszej jakości usług społecznych	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2026	2028	2 371 427,71	447 288,14	1 269 357,93	654 781,64	0,00	0,00
1.1.1.7	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN - Wzmocnienie służb ratownictwa (75412 I-134))	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2029	105 049,29	35 016,43	35 016,43	35 016,43	0,00	0,00
1.1.1.8	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	2026	914 083,05	277,78	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	4 568 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 061 424,00
1.a	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	36 501 800,24
1.b	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	49 559 623,76
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 266 054,16
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 362 605,24
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 077,54
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 551,05
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 159,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 601,02
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 427,71
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 049,29
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277,78

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						
1.1.1.9	Wsparcie seniorów w Gminie Choszczno - Zwiększenie dostępu do lepszej jakości usług społecznych w Gminie Choszczno.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZNIE	2024	2026	1 364 010,60	440 192,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszcznie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	412 001,65	89 269,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych (OSP Zamęcin, Suliszewo, Kołki) - Wspólne działanie na rzecz przygotowania i realizacji zwiększenia bezpieczeństwa ludności (I-180 75412)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2028	36 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 592 043,16	4 789 588,46	6 638 086,01	6 475 774,45	0,00	0,00
1.1.2.1	Gleźno-Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej - Stworzenie miejsca integracji i informacji turystycznej	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Gmina Choszczno stawia na edukację - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego (80195)	Biuro Obsługi Szkół Samorządowych	2026	2027	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo; Koplin; Stawin) - Zwiekszenie funkcjonalności i dostępności dla mieszkańców	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	11 610,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Choszczno - Poprawa jakości i dostępności do edukacji przedszkolnej (P-006, 80195)	Biuro Obsługi Szkół Samorządowych	2026	2027	39 347,55	39 347,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Usługi społeczne w Gminie Choszczno - Zwiększenie dostępu do lepszej jakości usług społecznych	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2026	2028	180 398,11	180 398,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN - Wzmocnienie służb ratownictwa (75412 I-134)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2029	3 890 560,35	1 170 442,80	1 360 058,78	1 360 058,77	0,00	0,00
1.1.2.7	Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Klukom na cele turystyczno- rekreacyjne. - Optymalne wykorzystanie turystycznego potencjału Gminy Choszczno (I-126, 92695, 6057,6059)	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2028	8 870 270,00	0,00	3 662 428,32	5 110 671,68	0,00	0,00
1.1.2.8	Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie - Zwiększenie odporności Urzędu Miejskiego w Choszcznie na cyberzagrożenia.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	435 214,84	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie - Redukcja zuzycia energii oraz poprawa jakości kształcenia	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2028	4 920 642,31	3 152 400,00	1 615 598,91	5 044,00	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

L.p.	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	440 192,10
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 269,75
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 903 448,92
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 347,55
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 398,11
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 890 560,35
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 773 100,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 773 042,91
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

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						
1.2.2	- 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				84 316 191,24	14 465 362,77	12 693 695,04	6 369 857,03	4 204 650,00	4 250 420,00
1.3.1	- wydatki bieżące				41 913 351,41	3 460 820,00	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 mieszkanców Gminy Choszczno. - Zaspokajanie potrzeb mieszkanców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki.	Urząd Miejski w Choszcznie	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 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
1.3.1.3	Opracowanie projektu zmiany granic administracyjnych miasta Choszczno - 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 Choszcznie	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 Choszczno - Wdrożenie reformy planowania i zagospodarowania przestrzennego.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	430 000,00	94 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Choszcznie	2025	2026	694 225,00	294 225,00	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 Choszcznie	2025	2026	307 041,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				42 402 839,83	11 004 542,77	9 791 495,04	3 512 657,03	1 271 450,00	1 237 220,00
1.3.2.1	Budowa energooszczędnego oświetlenia boiska do piłki nożnej na działce nr 860/6 w Choszcznie - Zapewnienie komfortu, bezpieczeństwa i jakości widowisk sportowych (92601, 6050) I-142	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2027	310 000,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odwodnieniem budynku dydaktycznego Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2027	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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 Choszcznie	2025	2026	80 000,00	50 000,00	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
1.2.2	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	4 346 960,00	4 518 080,00	4 568 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 795 369,84
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	28 139 195,00
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	94 095,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
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	31 656 174,84
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

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						
1.3.2.4	Budowa parku wiejskiego z małą architekturą, plażą z dwoma pomostami na jeziorze Korytowo wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej nad jeziorem Korytowo służącej wypoczynkowi i integracji mieszkańców (I-146, 92195/7200)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	50 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2027	757 639,04	100 000,00	434 615,04	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Kompleksowa modernizacja energetyczna remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Suliszewie wraz z instalacją odnawialnych źródeł energii - Redukcja żużycia energii	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	263 999,99	246 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	329 821,00	312 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów - Poprawa bezpieczeństwa (I-086, 92109,6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2026	477 385,00	143 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	4 212 490,00	4 135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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
1.3.2.11	Modernizacja obiektu OSP w Suliszewie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych. - Dostosowanie do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych (I-142, 75412/6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2022	2027	150 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja odcinka kanalizacji deszczowej w obrębie ul. Bolesława Chrobrego. - Poprawa sprawności systemu kanalizacyjnego miasta.	Urząd Miejski w Choszcznie	2024	2027	1 814 760,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	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	1 745 740,00	1 727 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 1 w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa (85516/6050; I-130)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 2 w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa (85516/6050; I-131)	Urząd Miejski w Choszcznie	2025	2026	18 200,00	18 200,00	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
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 615,04
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 500,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 930,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 135 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 727 290,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 800,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 200,00

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						
1.3.2.16	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	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Matejki - dokumentacja - Poprawa bezpieczeństwa (60016, 6050 I-168)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja. - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji.(I-004, 60016/6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2021	2027	419 619,45	19 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Wniebowstąpienia Pańskiego w Starym Klukowie. - 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
1.3.2.20	Rozbudowa ul. Kanałowej w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa (60016, 6050; I-039)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa ul. Konopnickiej w Choszcznie - Poprawa bezpieczństwa i płynności komunikacji (60016/6050; I-163)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Rozbudowa ul. Sienkiewicza w Choszcznie - Poprawa bezpieczeństwa oraz płynności komunikacji (60016/6050 - dokumentacja, I-164)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Start Młodych, Komfort Seniorów.Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwulokałowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu. - Zwiększenie mieszkaniowych zasobów gminy (I-089, 70007, 6050)	Urząd Miejski w Choszcznie	2023	2028	7 610 618,03	1 260 000,00	4 437 000,00	1 806 977,03	0,00	0,00
1.3.2.24	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
1.3.2.25	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy ul. Tuwima w Choszcznie - Stworzenie atrakcyjnej i bezpiecznej przestrzeni rekreacyjno-wypoczynkowej dla mieszkańców (I-157, 92195/7200)	Urząd Miejski w Choszcznie	2026	2027	95 000,00	15 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	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	1 305 660,00	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
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 822,77
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 503 977,03
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.26	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

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXXII/229/2026
Rady Miejskiej w Choszcznie
z dnia 29 października 2026 r.

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 długoletniej 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	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto

		(CPI)	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:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. 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
RAZEM	**KLASYFIKACJA BUDŻETOWA 01095 § 0770**			**14 892 000,00**
OGÓŁEM SPRZEDAŻ MAJĄTKU				**18 836 000,00**

Źródło: 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. *Gleźno - 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 średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodze nia 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 odchyleń 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

Źródło: 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

Źródło: 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.

1. Zmiana objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 z dnia 26 lutego 2026r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 14 120 032,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 817 324,54 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 15 937 357,46 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 21 689 585,11 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 3 617 078,40 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 18 072 506,71 zł.

3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 069 552,19 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**169 169 450,32**	**-14 120 032,92**	**155 049 417,40**
Dochody bieżące	**137 977 618,39**	**+1 817 324,54**	**139 794 942,93**
Dotacje bieżące	14 135 621,99	+949 391,58	15 085 013,57
Pozostałe	40 154 329,40	+867 932,96	41 022 262,36
Podatek od nieruchomości	16 000 000,00	+250 000,00	16 250 000,00
Dochody majątkowe	**31 191 831,93**	**-15 937 357,46**	**15 254 474,47**
Sprzedaż majątku	18 836 000,00	-11 671 237,70	7 164 762,30
Wydatki ogółem	**175 669 450,32**	**-21 689 585,11**	**153 979 865,21**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki bieżące	**143 029 216,64**	**-3 617 078,40**	**139 412 138,24**
Wynagrodzenia i pochodne	63 563 993,00	-987 095,27	62 576 897,73
Pozostałe wydatki bieżące	76 932 888,64	-2 629 983,13	74 302 905,51
Wydatki majątkowe	**32 640 233,68**	**-18 072 506,71**	**14 567 726,97**
Wynik budżetu	**-6 500 000,00**	**+7 569 552,19**	**1 069 552,19**

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych z uwagi na zmiany harmonogramowe w zadaniach majątkowych związnych z dofinansowaniem. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	15 419 216,66	+4 755 940,52	20 175 157,18

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]
2027	15 660 306,93	+4 875 940,52	20 536 247,45
2028	6 242 339,00	+120 000,00	6 362 339,00
2029	4 719 158,00	+120 000,00	4 839 158,00
2030	4 023 935,00	+120 000,00	4 143 935,00
2031	1 600 130,00	+120 000,00	1 720 130,00
2032	1 707 141,00	+120 000,00	1 827 141,00
2033	1 812 798,00	+120 000,00	1 932 798,00
2034	1 747 891,00	+600 000,00	2 347 891,00
2035	3 478 838,00	+600 000,00	4 078 838,00
2036	3 139 390,00	+1 200 000,00	4 339 390,00
2037	3 211 541,00	+1 500 000,00	4 711 541,00
2038	3 672 567,00	+1 500 000,00	5 172 567,00
2039	4 144 406,00	+1 630 000,00	5 774 406,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 7 689 552,19 zł i po zmianach wynoszą 310 447,81 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 120 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 120 000,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**8 000 000,00**	**-7 689 552,19**	**310 447,81**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+310 447,81	310 447,81
Wolne środki	8 000 000,00	-8 000 000,00	0,00
Rozchody budżetu	**1 500 000,00**	**-120 000,00**	**1 380 000,00**
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 500 000,00	-120 000,00	1 380 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2027	2 860 000,00	-120 000,00	2 740 000,00
2028	2 860 000,00	-120 000,00	2 740 000,00
2029	2 860 000,00	-120 000,00	2 740 000,00
2030	2 960 000,00	-120 000,00	2 840 000,00
2031	2 960 000,00	-120 000,00	2 840 000,00
2032	2 960 000,00	-120 000,00	2 840 000,00
2033	3 060 000,00	-120 000,00	2 940 000,00
2034	3 360 000,00	-600 000,00	2 760 000,00
2035	1 860 000,00	-600 000,00	1 260 000,00
2036	2 460 000,00	-1 200 000,00	1 260 000,00
2037	2 760 000,00	-1 500 000,00	1 260 000,00
2038	2 900 000,00	-1 500 000,00	1 400 000,00
2039	3 030 000,00	-1 630 000,00	1 400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W związku z faktem, że planowana na grudzień 2025 roku transza pożyczki długoterminowej z Szczecińskiego Funduszu Pożyczkowego nie wpłynęła na rachunek Gminy, dokonuje się aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej poprzez wykreślenie przedmiotowych przychodów zarówno z wykonania roku 2025, jak i planu na rok 2026.

Powyższa zmiana ma charakter porządkujący i dostosowuje dokumenty planistyczne do faktycznego stanu realizacji budżetu. W konsekwencji rezygnacji z uwzględnienia tego finansowania zwrotnego w obecnej uchwale, następuje zmniejszenie planowanego deficytu oraz obniżenie kwoty długu Gminy na koniec roku 2026.

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	1 380 000,00
2027	2 740 000,00
2028	2 740 000,00
2029	2 740 000,00
2030	2 840 000,00
2031	2 840 000,00
2032	2 840 000,00
2033	2 940 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2034	2 760 000,00
2035	1 260 000,00
2036	1 260 000,00
2037	1 260 000,00
2038	1 400 000,00
2039	1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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. ***Wsparcie rodzin w Gminie Choszczno*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 914 083,05 zł, w tym w 2026 r. – 277,78 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 277,78 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZNIE.
2. ***Wsparcie seniorów w Gminie Choszczno*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 364 010,60 zł, w tym w 2026 r. – 440 192,10 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 440 192,10 zł. Jednostką realizującą jest MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CHOSZCZNIE.
3. ***Rozbudowa ul. Konopnickiej w Choszcznie*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
4. ***Rozbudowa ul. Sienkiewicza w Choszcznie*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
5. ***Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 1 w Choszcznie*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 27 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 27 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 27 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
6. **Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 2 w Choszcznie** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 31 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 31 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 31 000,00 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) ***Gleźno-Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej*** – 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 5 370,41 zł;

2) ***Mieszkania wspomagane w Gminie 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 13 000,00 zł;

3) ***Projekt Social Silver.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 93 539,82 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 167 339,18 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 3,06 zł;

d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 167 342,24 zł;

4) ***Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 455,60 zł;

b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 584,40 zł;

5) ***Gleźno-Kuźnia Integracji i Informacji Turystycznej: Modernizacja i adaptacja świetlicy wiejskiej*** – 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 20 750,08 zł;

6) ***Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Klukom na cele turystyczno- rekreacyjne.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 769 032,45 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 3 769 032,45 zł;

7) ***Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa Urzędu Miejskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 397,16 zł;

8) ***Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 250 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 4 250 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

2. 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 000 000,00 zł;

2) ***Kompleksowa modernizacja energetyczna remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Suliszewie*** wraz z instalacją odnawialnych źródeł energii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 39 370,06 zł;

3) ***Kompleksowa termomodernizacja Budynku Remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Raduniu*** wraz z wymianą systemu grzewczego na OZE oraz instalacją fotowoltaiczną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 67 542,88 zł;

4) ***Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury*** w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 zł;

5) ***Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo - Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 zł;

6) ***Modernizacja odcinka kanalizacji deszczowej w obrębie ul. Bolesława Chrobrego.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 800 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 800 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

7) ***Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 270 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 270 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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]
2026	4 275 666,93	+607 723,87	4 883 390,80
2027	3 326 306,19	+3,06	3 326 309,25

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]
2026	31 002 016,51	-18 022 506,71	12 979 509,80
2027	12 065 279,55	+8 470 967,90	20 536 247,45
2028	2 705 680,00	+2 018 064,55	4 723 744,55

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 236 460,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 116 460,44 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 120 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 299 854,18 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 51 198,82 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 351 053,00 zł.

3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 1 006 158,45 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**155 134 270,34**	**+236 460,44**	**155 370 730,78**
Dochody bieżące	**139 879 795,87**	**+116 460,44**	**139 996 256,31**
Subwencja ogólna	15 858 309,00	+48 054,00	15 906 363,00
Dotacje bieżące	15 169 866,51	+41 747,19	15 211 613,70
Pozostałe	41 022 262,36	+26 659,25	41 048 921,61
Dochody majątkowe	**15 254 474,47**	**+120 000,00**	**15 374 474,47**
Wydatki ogółem	**154 064 718,15**	**+299 854,18**	**154 364 572,33**
Wydatki bieżące	**139 499 991,18**	**-51 198,82**	**139 448 792,36**
Wynagrodzenia i pochodne	62 682 215,99	-39 370,45	62 642 845,54
Poręczenia i gwarancje	715 000,00	-279 646,96	435 353,04
Pozostałe wydatki bieżące	74 285 440,19	+267 818,59	74 553 258,78
Wydatki majątkowe	**14 564 726,97**	**+351 053,00**	**14 915 779,97**
Wynik budżetu	**1 069 552,19**	**-63 393,74**	**1 006 158,45**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 63 393,74 zł i po zmianach wynoszą 373 841,55 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**310 447,81**	**+63 393,74**	**373 841,55**
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych zwiazanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu okreslonymi w odrębnych ustawach	310 447,81	+63 393,74	373 841,55

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

    1) ***Mieszkania wspomagane 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 13 000,00 zł;

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

    1) ***Modernizacja budynku Choszczeńskiego Domu Kultury w zakresie dostosowania do obowiązujących przepisów*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 27 000,00 zł;

    2) ***Start Młodych, Komfort Seniorów.Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych- dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 122 553,00 zł;

3) ***Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 1 w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

   a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 27 000,00 zł;

4) ***Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 2 w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

   a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 31 000,00 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]
2026	4 883 390,80	-13 000,00	4 870 390,80

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]
2026	12 979 509,80	+149 553,00	13 129 062,80

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.

3. Zmiana objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

3. Dochody ogółem zwiększono o 2 727 469,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 114 737,87 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 612 731,70 zł.
4. Wydatki ogółem zwiększono o 5 506 137,87 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 134 737,87 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 371 400,00 zł.
5. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 772 509,85 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**155 370 730,78**	**+2 727 469,57**	**158 098 200,35**
Dochody bieżące	**139 996 256,31**	**+2 114 737,87**	**142 110 994,18**
Dotacje bieżące	15 211 613,70	+2 114 737,87	17 326 351,57
Dochody majątkowe	**15 374 474,47**	**+612 731,70**	**15 987 206,17**
Wydatki ogółem	**154 364 572,33**	**+5 506 137,87**	**159 870 710,20**
Wydatki bieżące	**139 448 792,36**	**+2 134 737,87**	**141 583 530,23**
Wynagrodzenia i	62 642 845,54	+29 449,71	62 672 295,25

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
pochodne			
Pozostałe wydatki bieżące	74 553 258,78	+2 105 288,16	76 658 546,94
Wydatki majątkowe	**14 915 779,97**	**+3 371 400,00**	**18 287 179,97**
Wynik budżetu	**1 006 158,45**	**-2 778 668,30**	**-1 772 509,85**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 778 668,30 zł i po zmianach wynoszą 3 152 509,85 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**373 841,55**	**+2 778 668,30**	**3 152 509,85**
Wolne środki	0,00	+2 778 668,30	2 778 668,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) ***Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 002 400,00 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 3 150 000,00 zł;
        c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 147 600,00 zł;
        d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) ***Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo - Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 185 000,00 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 10.1.2 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]
2026	13 129 062,80	+3 187 400,00	16 316 462,80
2027	20 536 247,45	-3 155 044,00	17 381 203,45
2028	4 723 744,55	+5 044,00	4 728 788,55

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 050 737,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 934 857,19 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 115 880,14 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 050 737,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 024 359,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 26 377,90 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**158 098 200,35**	**+2 050 737,33**	**160 148 937,68**
Dochody bieżące	**142 110 994,18**	**+1 934 857,19**	**144 045 851,37**
Dotacje bieżące	17 326 351,57	+1 868 508,19	19 194 859,76
Pozostałe	41 048 921,61	+66 349,00	41 115 270,61
Dochody majątkowe	**15 987 206,17**	**+115 880,14**	**16 103 086,31**
Wydatki ogółem	**159 870 710,20**	**+2 050 737,33**	**161 921 447,53**
Wydatki bieżące	**141 583 530,23**	**+2 024 359,43**	**143 607 889,66**
Wynagrodzenia i pochodne	62 672 295,25	+181 976,36	62 853 271,61
Pozostałe wydatki bieżące	76 658 546,94	+1 842 383,07	78 500 930,01
Wydatki majątkowe	**18 287 179,97**	**+26 377,90**	**18 313 557,87**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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. ***Gmina Choszczno stawia na edukację*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 886 077,54 zł, w tym w 2026 r. – 1 385 504,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 886 077,54 zł. Jednostką realizującą jest Biuro Obsługi Szkół Samorządowych.
2. ***Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych (OSP Zamęcin, Suliszewo, Kołki)*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 36 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 12 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 36 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
3. ***Gmina Choszczno stawia na edukację*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 28 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 28 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 28 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Biuro Obsługi Szkół Samorządowych.

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 120 003,44 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 330 547,61 zł;
        c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 450 551,05 zł;
        d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
    2) ***Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca)*** obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 500,69 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 500,24 zł;
        c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 37 513,67 zł;
        d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 013,91 zł;

e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

3) ***Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP FLORIAN – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa)*** obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 549 674,71 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 549 674,71 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

4) ***Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 20 642,91 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 20 642,91 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. ***Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych - wyposażenie OSP Zamęcin, OSP Suliszewo, OSP Kołki.***

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]
2026	4 870 390,80	+1 520 007,68	6 390 398,48
2027	3 326 309,25	+711 070,78	4 037 380,03
2028	3 130 787,00	+181 564,04	3 312 351,04

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]
2026	16 316 462,80	+1 250,88	16 317 713,68
2027	17 381 203,45	+183 509,73	17 564 713,18
2028	4 728 788,55	+1 360 058,77	6 088 847,32

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.

5. Zmiana objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 387 701,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 337 701,93 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 50 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 553 759,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 443 759,08 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 110 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 938 567,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**160 148 937,68**	**+2 387 701,93**	**162 536 639,61**
Dochody bieżące	**144 045 851,37**	**+2 337 701,93**	**146 383 553,30**
Dotacje bieżące	19 194 859,76	+1 317 684,71	20 512 544,47
Pozostałe	41 115 270,61	+1 020 017,22	42 135 287,83
Podatek od nieruchomości	16 250 000,00	+231 000,00	16 481 000,00
Dochody majątkowe	**16 103 086,31**	**+50 000,00**	**16 153 086,31**
Wydatki ogółem	**161 921 447,53**	**+2 553 759,08**	**164 475 206,61**
Wydatki bieżące	**143 607 889,66**	**+2 443 759,08**	**146 051 648,74**
Wynagrodzenia i pochodne	62 853 271,61	+375 617,27	63 228 888,88
Pozostałe wydatki bieżące	78 501 930,01	+2 068 141,81	80 570 071,82
Wydatki majątkowe	**18 313 557,87**	**+110 000,00**	**18 423 557,87**
Wynik budżetu	**-1 772 509,85**	**-166 057,15**	**-1 938 567,00**

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]
2028	5 162 006,00	+1 819 115,45	6 981 121,45

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]
2028	6 362 339,00	+1 819 115,45	8 181 454,45

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 166 057,15 zł i po zmianach wynoszą 3 318 567,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**3 152 509,85**	**+166 057,15**	**3 318 567,00**
Wolne środki	2 778 668,30	+166 057,15	2 944 725,45

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
   1) ***Projekt Social Silver.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 3,06 zł;
      b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3,06 zł;
   2) ***Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Choszczno poprzez zagospodarowanie Jeziora Klukom na cele turystyczno- rekreacyjne.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 986 003,00 zł;
      b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 986 003,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1) ***Wykonanie remontu i konserwacji murów obronnych*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 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]
2026	6 390 398,48	+25 000,00	6 415 398,48
2027	4 037 380,03	-3,06	4 037 376,97

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]

2027	17 564 713,18	-106 604,13	17 458 109,05
2028	6 088 847,32	+2 092 607,13	8 181 454,45

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 845 544,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 626 074,86 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 219 469,83 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 845 544,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 665 146,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 180 398,11 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**162 536 639,61**	**+1 845 544,69**	**164 382 184,30**
Dochody bieżące	**146 383 553,30**	**+1 626 074,86**	**148 009 628,16**
Dotacje bieżące	20 512 544,47	+1 626 074,86	22 138 619,33
Dochody majątkowe	**16 153 086,31**	**+219 469,83**	**16 372 556,14**
Wydatki ogółem	**164 475 206,61**	**+1 845 544,69**	**166 320 751,30**
Wydatki bieżące	**146 051 648,74**	**+1 665 146,58**	**147 716 795,32**
Wynagrodzenia i pochodne	63 230 594,83	+463 958,36	63 694 553,19
Pozostałe wydatki bieżące	80 568 365,87	+1 201 188,22	81 769 554,09
Wydatki majątkowe	**18 423 557,87**	**+180 398,11**	**18 603 955,98**

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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. ***Usługi społeczne w Gminie Choszczno*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 371 427,71 zł, w tym w 2026 r. – 747 288,14 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 371 427,71 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.
2. ***Usługi społeczne w Gminie Choszczno*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 180 398,11 zł, w tym w 2026 r. – 180 398,11 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 180 398,11 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

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]
2026	6 415 398,48	+747 288,14	7 162 686,62
2027	4 037 376,97	+812 069,79	4 849 446,76
2028	3 312 351,04	+812 069,78	4 124 420,82

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]
2026	16 317 713,68	+180 398,11	16 498 111,79

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.

7. Zmiana objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 912 959,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 912 959,34 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 912 959,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 912 959,34 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**164 382 184,30**	**+912 959,34**	**165 295 143,64**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody bieżące	**148 009 628,16**	**+912 959,34**	**148 922 587,50**
Dotacje bieżące	22 138 619,33	+912 959,34	23 051 578,67
Wydatki ogółem	**166 320 751,30**	**+912 959,34**	**167 233 710,64**
Wydatki bieżące	**147 716 795,32**	**+912 959,34**	**148 629 754,66**
Wynagrodzenia i pochodne	63 694 553,19	+432 995,56	64 127 548,75
Pozostałe wydatki bieżące	81 769 554,09	+479 963,78	82 249 517,87

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]
2028	6 981 121,45	+1 806 977,03	8 788 098,48

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]
2028	8 181 454,45	+1 806 977,03	9 988 431,48

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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) ***Start Młodych, Komfort Seniorów.Budowa kompleksu budynków mieszkalnych jednorodzinnych - dwulokalowych wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu.*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 201 550,97 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 201 550,97 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Zmiana w tym przedsięwzięciu spowodowana jest przez przedłużające się, niezależne od Zamawiającego procedury formalne na etapie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (wyboru wykonawcy), termin zakończenia prac oraz ich ostatecznego rozliczenia został przesunięty na rok 2028.

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]
2027	17 458 109,05	-2 008 528,00	15 449 581,05
2028	8 181 454,45	+1 806 977,03	9 988 431,48

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 110 432,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 090 688,67 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 201 121,23 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 110 432,56 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 303 679,03 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 806 753,53 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**165 295 143,64**	**-2 110 432,56**	**163 184 711,08**
Dochody bieżące	**148 922 587,50**	**+3 090 688,67**	**152 013 276,17**
Dotacje bieżące	23 051 578,67	+1 793 588,67	24 845 167,34
Pozostałe	42 135 287,83	+1 297 100,00	43 432 387,83
Podatek od nieruchomości	16 481 000,00	+100 000,00	16 581 000,00
Dochody majątkowe	**16 372 556,14**	**-5 201 121,23**	**11 171 434,91**
Sprzedaż majątku	7 164 762,30	-4 912 626,48	2 252 135,82
Wydatki ogółem	**167 233 710,64**	**-2 110 432,56**	**165 123 278,08**
Wydatki bieżące	**148 629 754,66**	**-1 303 679,03**	**147 326 075,63**
Wynagrodzenia i pochodne	64 127 548,75	+738 177,73	64 865 726,48
Poręczenia i gwarancje	435 353,04	-316 186,34	119 166,70

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Obsługa długu	1 817 335,00	-267 335,00	1 550 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	82 249 517,87	-1 458 335,42	80 791 182,45
Wydatki majątkowe	**18 603 955,98**	**-806 753,53**	**17 797 202,45**

Źródło: opracowanie własne.

Po analizie sprawozdań budżetowych za III kw. 2026 dokonano stosownych korekt w planie dochodów oraz wydatków m.in. ze sprzedaży majątku do wysokości faktycznych wpływów.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Choszczno zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2026-2039 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 30.09.2025 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. ***Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Choszczno*** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 368 601,02 zł, w tym w 2026 r. – 1 368 601,02 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 368 601,02 zł. Jednostką realizującą jest Biuro Obsługi Szkół Samorządowych.
2. ***Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Choszczno*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 39 347,55 zł, w tym w 2026 r. – 39 347,55 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 39 347,55 zł. Jednostką realizującą jest Biuro Obsługi Szkół Samorządowych.
3. ***Budowa parku wiejskiego z małą architekturą, plażą z dwoma pomostami na jeziorze Korytowo wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Choszcznie.
4. ***Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy ul. Tuwima w Choszcznie*** – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 95 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 95 000,00 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) ***Projekt Social Silver***. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 3,06 zł;

b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3,06 zł;

2) ***Usługi społeczne w Gminie Choszczno*** – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 300 000,00 zł;

3) ***Poprawa dostępu do małej architektury - Nabór 2 (Suliszewo; Koplin; Stawin)*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 254 328,11 zł;

b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 267 718,11 zł;

4) ***Zwiększenie efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Wojska Polskiego w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 499 999,40 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 500 000,00 zł;

c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;

5) ***Utworzenie Regionalnego Centrum Szkoleniowego OSP Florian***

a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029

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

1) ***Sporządzenie, uchwalenie i ogłoszenie planu ogólnego dla Gminy Choszczno*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 095,00 zł;

2) ***Wykonanie remontu i konserwacji murów obronnych*** – zmiana wprzedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 775,00 zł;

3) ***Budowa energooszczędnego oświetlenia boiska do piłki nożnej na działce nr 860/6 w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 310 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 310 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

4) ***Budowa kanalizacji deszczowej wraz z odwodnieniem budynku dydaktycznego Szkoły Podstawowej Nr 1 w Choszcznie*** – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 200 000,00 zł;

d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

5) Modernizacja obiektu OSP w Suliszewie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 80 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

6) Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 1 w Choszcznie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 200,00 zł;

7) Przebudowa i doposażenie istniejącego placu zabaw przy Publicznym Żłobku nr 2 w Choszcznie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 800,00 zł;

8) Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie - dokumentacja. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 243 280,55 zł;

b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 000,00 zł;

c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 220 000,00 zł;

d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 231 000,00 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]
2026	7 162 686,62	+995 921,02	8 158 607,64
2027	4 849 446,76	+457 291,20	5 306 737,96
2028	4 124 420,82	-157 288,14	3 967 132,68

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]
2026	16 498 111,79	-703 980,56	15 794 131,23
2027	15 449 581,05	+980 000,00	16 429 581,05

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.