

Projekt MKA

z dnia 13 marca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY CHOCZEWO**

z dnia 20 marca 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choczewo na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2028 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Choczewo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Choczewo

z dnia 20 marca 2025 r.

Załącznik nr 1

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2025-2028

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	73 054 991,51	50 691 529,47	12 365 430,70	22 125,86	7 787 278,31	6 706 520,60	23 810 174,00	15 408 515,00	22 363 462,04	1 653 500,00	20 707 962,04	
2026	61 299 908,00	56 299 908,00	12 500 000,00	90 000,00	9 400 000,00	10 744 707,00	23 565 201,00	17 469 615,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	
2027	63 429 368,00	58 429 368,00	13 256 000,00	90 000,00	9 400 000,00	11 327 168,00	24 356 200,00	18 233 981,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	
2028	65 912 434,00	60 912 434,00	13 956 237,00	90 000,00	9 400 000,00	12 068 197,00	25 398 000,00	19 426 858,00	5 000 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	

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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
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
2025	72 254 423,51	45 751 204,27	19 436 451,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	26 503 219,24	26 503 219,24	973 499,20
2026	61 141 340,00	53 141 340,00	19 500 000,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	297 000,00	297 000,00
2027	63 429 368,00	57 429 368,00	19 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2028	65 912 434,00	59 912 434,00	19 898 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	800 568,00	800 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	158 568,00	158 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	800 568,00	800 568,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	158 568,00	158 568,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 splatą 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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 568,00	0,00	4 940 325,20	4 940 325,20	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 158 568,00	3 158 568,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

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
2025	1,92%	11,33%	21,41%	28,80%	TAK	TAK
2026	0,38%	6,97%	24,29%	27,46%	TAK	TAK
2027	0,00%	2,12%	22,63%	25,80%	TAK	TAK
2028	0,00%	2,05%	17,50%	20,67%	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			środki określone 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
2025	615,00	615,00	615,00	1 128 316,04	1 128 316,04	1 128 316,04	615,00	615,00	615,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2025	1 384 410,04	1 384 410,04	1 366 483,53	17 891 417,04	120 615,00	17 770 802,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 075 498,00	0,00	4 075 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	800 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	158 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2025-2028

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Choczewo

kwoty w zł

z dnia 20 marca 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 508 549,80	17 891 417,04	4 075 498,00	4 600 000,00	4 800 000,00	32 945 522,04
1.a	- wydatki bieżące				252 615,00	120 615,00	0,00	0,00	0,00	252 615,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 255 934,80	17 770 802,04	4 075 498,00	4 600 000,00	4 800 000,00	32 692 907,04
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:				1 660 200,80	1 385 025,04	0,00	0,00	0,00	1 385 025,04
1.1.1	- wydatki bieżące				615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	615,00
1.1.1.1	Klub Malucha - Klub Malucha	Urząd Gminy	2024	2025	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	615,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 659 585,80	1 384 410,04	0,00	0,00	0,00	1 384 410,04
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	531 269,76	256 094,00	0,00	0,00	0,00	256 094,00
1.1.2.2	Klub Malucha - Klub Malucha	Urząd Gminy	2024	2025	1 128 316,04	1 128 316,04	0,00	0,00	0,00	1 128 316,04
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				38 848 349,00	16 506 392,00	4 075 498,00	4 600 000,00	4 800 000,00	31 560 497,00
1.3.1	- wydatki bieżące				252 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00
1.3.1.1	Edukacja w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy - Edukacja w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy	Urząd Gminy	2024	2025	252 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	252 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 596 349,00	16 386 392,00	4 075 498,00	4 600 000,00	4 800 000,00	31 308 497,00
1.3.2.1	Modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Ciekocinie - Poprawa bezpieczeństwa dzieci	Urząd Gminy	2024	2026	5 307 566,00	3 158 395,00	1 499 398,00	0,00	0,00	5 307 566,00
1.3.2.2	Restauracja i konserwacja budynku pałacu w Zespole Pałacowo - Ogrodowym w Choczewie - Restauracja i konserwacja budynku pałacu w Zespole Pałacowo - Ogrodowym w Choczewie	Urząd Gminy	2024	2025	3 665 068,00	3 196 230,00	0,00	0,00	0,00	3 195 000,00
1.3.2.3	Budowa budynku samorządowego żłobka i przedszkola wraz z wyposażeniem w miejscowości Choczewo - Budowa budynku samorządowego żłobka i przedszkola wraz z wyposażeniem w miejscowości Choczewo	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa remizy OSP Choczewo - Rozbudowa remizy OSP Choczewo	Urząd Gminy	2026	2028	2 400 000,00	0,00	500 000,00	1 400 000,00	500 000,00	2 400 000,00
1.3.2.5	Budowa ścieżek rowerowych na terytorium gminy Choczewo -	Urząd Gminy	2026	2028	1 500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Modernizacja ul. Szkolnej wraz z parkingiem w miejscowości Choczewo - Modernizacja ul. Szkolnej wraz z parkingiem w miejscowości Choczewo	Urząd Gminy	2026	2028	900 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	100 000,00	900 000,00
1.3.2.7	Budowa chodnika Ciekocino-Ciekocinko - Budowa chodnika Ciekocino-Ciekocinko	Urząd Gminy	2027	2028	400 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	400 000,00

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Rozbudowa obiektów sportowych w gminie Choczewo - Rozbudowa obiektów sportowych w gminie Choczewo	Urząd Gminy	2026	2028	1 600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	1 000 000,00	1 600 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Choczewo - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Choczewo	Urząd Gminy	2027	2028	1 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00
1.3.2.10	Budowa świetlic wiejskich w miejscowości Łętowo, Lublewo, Borkowo Lęborskie - Budowa świetlic wiejskich w miejscowości Łętowo, Lublewo, Borkowo Lęborskie	Urząd Gminy	2027	2028	3 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg wraz z pracami towarzyszącymi na terenie gminy Choczewo - Przebudowa dróg wraz z pracami towarzyszącymi na terenie gminy Choczewo	Urząd Gminy	2024	2025	5 253 930,00	1 867 500,00	0,00	0,00	0,00	1 867 500,00
1.3.2.12	Klub Malucha Choczewo -	Urząd Gminy	2024	2025	800 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 064,00
1.3.2.13	Budowa żłobka i przedszkola wraz z wyposażeniem w miejscowości Choczewo -	Urząd Gminy	2024	2026	9 276 100,00	8 100 000,00	1 176 100,00	0,00	0,00	9 276 100,00
1.3.2.14	Budowa domu sołectkiego w miejscowości Żelazno oraz boisk wielofunkcyjnych w miejscowościach Żelazno i Sasino -	Urząd Gminy	2025	2026	3 493 621,00	64 267,00	0,00	0,00	0,00	62 267,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choczewo na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choczewo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 802 352,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 147 352,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 655 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 802 352,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 138 262,40 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 664 090,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	69 252 639,11	+3 802 352,40	73 054 991,51
Dochody bieżące	50 544 177,07	+147 352,40	50 691 529,47
Dotacje bieżące	6 582 108,20	+124 412,40	6 706 520,60
Pozostałe	23 787 234,00	+22 940,00	23 810 174,00
Dochody majątkowe	18 708 462,04	+3 655 000,00	22 363 462,04
Wydatki ogółem	68 452 071,11	+3 802 352,40	72 254 423,51
Wydatki bieżące	45 612 941,87	+138 262,40	45 751 204,27
Wynagrodzenia i pochodne	19 335 754,00	+100 697,00	19 436 451,00
Pozostałe wydatki bieżące	26 235 187,87	+37 565,40	26 272 753,27
Wydatki majątkowe	22 839 129,24	+3 664 090,00	26 503 219,24

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choczewo:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Choczewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	800 568,00
2026	158 568,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choczewo na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,92%	21,41%	TAK	28,80%	TAK
2026	0,38%	24,29%	TAK	27,46%	TAK
2027	0,00%	22,63%	TAK	25,80%	TAK
2028	0,00%	17,50%	TAK	20,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Choczewo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choczewo 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) Restauracja i konserwacja budynku pałacu w Zespole Pałacowo - Ogrodowym w Choczewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 230,00 zł;
 - 2) Przebudowa dróg wraz z pracami towarzyszącymi na terenie gminy Choczewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 87 500,00 zł;
 - 3) Budowa domu sołectkiego w miejscowości Żelazno oraz boisk wielofunkcyjnych w miejscowościach Żelazno i Sasino – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 127,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 127,00 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]
2025	17 679 945,04	+90 857,00	17 770 802,04

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.

Dokonano aktualizacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wykonanie za 2024 rok.

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

Sporządziła:
Młyńska Alicja
Skarbnik Gminy Choczewo