

ZARZĄDZENIE NR .....1899/22  
BURMISTRZA CHOSZCZNA

z dnia 30 grudnia 2022 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXI/260/2021 Rady Miejskiej w Choszcznie z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037, wprowadzam następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choszczno na lata 2022-2037” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) załącznik Nr 3 „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037” otrzymuje brzmienie jak w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
mgr Robert Adamczyk

Sprawdzono pod  
względem  
merytorycznym

SKARBNIK MIEJSKI

mgr Agata Bruzgo

Sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym  
mgr Stanisław Kalina

**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	1	z tego:							w tym:	
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2
Dochody ogółem x	111 631 181,83	17 211 914,00	377 387,33	24 153 020,00	30 304 452,92	22 623 388,90	9 298 776,07	16 961 038,68	10 957 401,97	5 854 596,03
Dochody bieżące x	109 394 039,46	16 764 544,00	480 180,58	25 474 329,00	36 579 316,00	22 525 401,09	9 649 666,99	7 570 288,79	3 392 023,76	3 994 152,90
Dochody ogółem x	115 618 253,73	18 872 707,00	476 980,00	25 977 786,00	37 568 111,19	26 463 641,87	11 360 000,00	6 259 027,67	4 816 218,23	1 280 809,44
Dochody ogółem x	133 164 469,77	18 914 504,57	602 041,00	29 582 849,00	37 682 547,28	34 675 093,83	13 052 903,73	11 697 434,09	10 310 000,00	1 217 434,09
Dochody ogółem x	128 580 427,13	22 380 190,00	517 799,00	27 441 537,00	39 625 617,00	27 139 098,02	10 159 425,00	11 476 186,11	2 000 000,00	8 350 000,00
Dochody ogółem x	122 662 124,45	24 264 322,00	538 705,00	28 127 575,00	40 017 929,00	27 713 593,45	10 444 650,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Dochody ogółem x	124 589 868,00	26 307 074,00	560 455,00	28 830 764,00	40 420 049,00	27 471 526,00	10 737 883,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Dochody ogółem x	128 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Dochody ogółem x	128 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

2028	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2029	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2030	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2031	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2032	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2033	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 504,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2034	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 484,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2035	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 484,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2036	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 484,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00
2037	127 748 825,00	127 748 825,00	28 644 621,00	583 945,00	29 551 533,00	40 832 222,00	28 136 484,00	11 042 650,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 989 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 wykazujących poza minimum (t-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy

<sup>3)</sup> 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, 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, wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności: kwoty podatków i opłat lokalnych

Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem x	z tego										w tym	
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym
									odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art 243 ustawy x			
Wykonanie 2019		107 806 760,17	93 746 132,32	37 335 119,49	0,00	1 656 134,97	1 519 584,30	0,00	0,00	0,00	14 060 627,85	13 560 627,85	31 179,39	
Wykonanie 2020		103 836 724,28	96 713 682,13	35 617 501,92	0,00	908 630,18	0,00	8 681,88	0,00	0,00	7 123 042,15	6 086 042,15	396 192,73	
Plan 3 kw 2021		114 371 570,62	108 745 613,23	38 333 486,60	180 806,19	808 847,62	0,00	0,00	0,00	0,00	5 625 957,29	4 612 817,29	361 301,29	
2022		141 017 603,37	122 047 900,84	43 434 285,74	0,00	1 953 320,20	0,00	0,00	0,00	0,00	18 969 702,53	15 898 702,53	783 937,49	
2023		127 230 427,13	112 861 184,13	40 827 907,00	682 000,00	1 699 522,91	0,00	0,00	0,00	0,00	14 569 243,00	4 893 056,89	0,00	
2024		119 862 124,45	116 175 409,45	41 848 603,78	693 000,00	1 596 920,84	0,00	0,00	0,00	0,00	3 686 715,00	3 686 715,00	0,00	
2025		121 789 888,00	118 550 720,01	42 894 817,23	704 000,00	1 409 320,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3 239 147,99	3 239 147,99	0,00	
2026		127 468 825,00	120 482 231,36	43 967 187,14	715 000,00	1 273 110,83	0,00	0,00	0,00	0,00	6 986 593,64	6 986 593,64	0,00	
2027		126 208 825,00	120 376 827,73	43 967 187,14	726 000,00	1 152 685,84	0,00	0,00	0,00	0,00	5 831 997,27	5 831 997,27	0,00	
2028		126 208 825,00	120 085 152,07	43 967 187,14	565 000,00	996 685,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5 143 672,93	5 143 672,93	0,00	
2029		126 208 825,00	119 831 778,14	43 967 187,14	481 000,00	841 977,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5 377 046,86	5 377 046,86	0,00	
2030		126 208 825,00	119 699 779,22	43 967 187,14	489 000,00	696 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 509 045,78	5 509 045,78	0,00	
2031		126 208 825,00	119 569 603,22	43 967 187,14	497 000,00	553 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 639 221,78	5 639 221,78	0,00	
2032		126 208 825,00	119 439 426,76	43 967 187,14	505 000,00	408 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 769 398,24	5 769 398,24	0,00	
2033		126 208 825,00	119 309 250,84	43 967 187,14	513 000,00	266 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 899 574,16	5 899 574,16	0,00	
2034		126 388 825,00	119 184 970,93	43 967 187,14	522 000,00	127 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 203 854,07	6 203 854,07	0,00	
2035		127 388 825,00	118 588 987,00	43 967 187,00	532 000,00	50 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 799 838,00	8 799 838,00	0,00	
2036		127 388 825,00	118 589 403,00	43 967 187,00	541 000,00	30 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 819 422,00	8 819 422,00	0,00	
2037		127 388 825,00	118 549 819,00	43 967 187,00	531 000,00	10 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 839 006,00	8 839 006,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym		4	4.1	z tego			na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	
							3.1	4							4.1	4.2
Lp	3	3.1	4	4.1	4.2	4.3.1	4.3	4.3.1								
Wykonane 2019	3 824 421,66	3 824 421,66	32 539 500,00	32 539 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonane 2020	5 557 315,18	1 776 689,93	5 441 280,34	0,00	0,00	0,00	5 441 280,34	0,00	0,00	5 441 280,34	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw 2021	1 246 683,21	1 246 683,21	4 150 566,79	0,00	0,00	0,00	4 150 566,79	0,00	0,00	4 150 566,79	0,00	0,00	0,00			
2022	-7 853 133,60	0,00	32 103 133,60	23 100 000,00	0,00	9 003 133,60	0,00	7 853 133,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	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			z tego			z tego		
	44	441	45	451	5	51	w tym		
							511	5111	5112
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
							Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>		
							Rozchody budżetu <sup>x</sup>		
							na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
							Inne przychody niezwiązane z zadaniem (niezadaniem) dłużnym <sup>x</sup> (7)		
							na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
							Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>		
lp	44	441	45	451	5	51	511	5111	5112
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	30 437 189,32	30 437 189,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 689,93	1 776 689,93	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	5 397 250,00	5 397 250,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	24 250 000,00	24 250 000,00	23 100 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00



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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego										w tym	Relacja zównoważona wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy	Roznica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Roznica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	licznika kwota przypadających na dany rok kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	61	71	72					
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy						innymi środkami				
Lp	5113	51131	51132	51133	5114	52	6	61	71	72				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	37 772 939,93	0,00	924 010,83	924 010,83				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	35 997 250,00	0,00	5 110 088,54	10 551 368,88				
Plan 3 kw 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	30 600 000,00	0,00	613 612,83	4 764 179,62				
2022	23 100 000,00	23 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 987 501,58	1 537 501,58	-580 865,16	8 422 288,44				
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	29 509 375,74	1 409 375,74	4 243 056,89	4 243 056,89				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 453 125,76	1 153 125,76	4 486 715,00	4 486 715,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 396 875,78	896 875,78	5 039 147,99	5 039 147,99				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 860 625,80	640 625,80	7 266 593,64	7 266 593,64				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 064 375,82	384 375,82	7 371 997,27	7 371 997,27				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 268 125,84	128 125,84	7 683 672,93	7 683 672,93				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	7 917 046,86	7 917 046,86				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 060 000,00	0,00	8 049 045,78	8 049 045,78				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 520 000,00	0,00	8 179 221,78	8 179 221,78				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 980 000,00	0,00	8 309 398,24	8 309 398,24				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	8 439 574,16	8 439 574,16				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	8 563 854,07	8 563 854,07				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	720 000,00	0,00	9 159 838,00	9 159 838,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	9 179 422,00	9 179 422,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 199 006,00	9 199 006,00				

8) Skorygowanie o średki dotyczy okresi: 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 dołączonych do waldelniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy

Lp	Wskaznik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, opartych o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, opartych o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art 243 ust 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art 243 ust 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>			
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,04%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,64%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw 2021	0,00%	3,48%	10,19%	x	x	x	x	x
2022	3,70%	2,18%	14,48%	15,29%	16,32%	TAK	TAK	TAK
2023	4,10%	8,64%	11,22%	13,10%	14,13%	TAK	TAK	TAK
2024	5,77%	7,86%	10,34%	11,96%	12,99%	TAK	TAK	TAK
2025	5,37%	8,06%	x	12,01%	12,01%	TAK	TAK	TAK
2026	4,05%	10,12%	x	6,24%	7,36%	TAK	TAK	TAK
2027	5,38%	10,10%	x	7,11%	8,23%	TAK	TAK	TAK
2028	5,01%	10,28%	x	7,21%	8,32%	TAK	TAK	TAK
2029	4,59%	10,22%	x	8,18%	8,18%	TAK	TAK	TAK
2030	4,29%	10,06%	x	9,33%	9,33%	TAK	TAK	TAK
2031	4,13%	10,05%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK	TAK
2032	3,97%	10,03%	x	9,84%	9,84%	TAK	TAK	TAK
2033	3,82%	10,02%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK	TAK
2034	3,46%	10,00%	x	10,11%	10,11%	TAK	TAK	TAK
2035	1,08%	10,60%	x	10,09%	10,09%	TAK	TAK	TAK
2036	1,07%	10,60%	x	10,14%	10,14%	TAK	TAK	TAK
2037	1,04%	10,60%	x	10,19%	10,19%	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8 3, 8 3 1 8 4, 1 8 4 1) została obliczona według średniej 3-letniej

Lp	Finansowane programow, projektow lub zadan realizowanych z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym		w tym		w tym		w tym		w tym	
	91	911	92	921	9211	93	931	9311	9311	9311
Wyszczegolnienie	Dochody biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dolacje i srodki o charakterze biezacym na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majatkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majatkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoy okreslone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki biezace na programy, projekty lub zadania finansowane z udzialem srodkow, o ktorych mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2019	416 429,20	416 429,20	5 713 611,46	5 713 611,46	5 499 907,37	423 783,44	423 783,44	328 691,79	328 691,79	328 691,79
Wykonanie 2020	1 532 201,79	1 435 027,82	2 929 920,90	2 929 920,90	2 685 577,27	1 050 146,75	1 050 146,75	931 463,30	931 463,30	931 463,30
Plan 3 kw 2021	3 676 874,22	3 629 525,84	1 181 852,64	1 181 852,64	1 158 327,74	4 750 455,92	4 750 455,92	4 268 727,98	4 268 727,98	4 268 727,98
2022	3 256 529,62	3 235 509,46	711 075,00	711 075,00	711 075,00	3 706 856,08	3 706 856,08	3 538 914,95	3 538 914,95	3 538 914,95
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 163,00	620 163,00	295 402,50	295 402,50	295 402,50
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym		z tego				Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.2	10.3	10.4
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Wykonanie 2019	6 185 469,80	6 185 469,80	4 757 573,49	13 802 426,17	659 073,32	13 143 352,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 927 420,90	2 927 420,90	2 053 708,12	11 420 786,21	4 483 573,21	6 937 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw 2021	520 201,29	520 201,29	159 075,00	10 517 697,80	7 535 557,80	2 982 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	783 937,49	783 937,49	609 075,00	10 210 642,80	5 137 334,07	5 073 308,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	975 000,00	975 000,00	955 750,00	17 468 106,00	3 098 863,00	14 369 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 393 930,00	2 626 360,00	1 767 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 034 700,00	2 626 360,00	1 408 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 749 670,00	2 375 560,00	1 374 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 715 440,00	2 375 560,00	1 339 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 681 240,00	2 375 560,00	1 305 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 497 010,00	2 225 560,00	1 271 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 312 780,00	2 075 560,00	1 237 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 278 550,00	2 075 560,00	1 202 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 244 320,00	2 075 560,00	1 168 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 328 440,00	2 075 560,00	1 252 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 289 740,00	2 075 560,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m in umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	30 437 189,32	408 812,50	408 812,50	0,00	0,00	0,00	36 670 629,25	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 776 689,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	x	0,00	626 647,00	
Plan 3 kw 2021	5 397 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	24 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 150 000,00	128 125,84	0,00	128 125,84	128 125,84	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 600 000,00	256 249,98	0,00	256 249,98	256 249,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 600 000,00	256 249,98	0,00	256 249,98	256 249,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	256 249,98	0,00	256 249,98	256 249,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	256 249,98	0,00	256 249,98	256 249,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	256 249,98	0,00	256 249,98	256 249,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	128 125,84	0,00	128 125,84	128 125,84	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	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 wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostają ustalane automatycznie, wygenerowane przez aplikację wskaźnikową, wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbyła w szczególności także pozycja 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej 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 zarządzenia Nr .....1899/22.....  
Burmistrza Choszczna  
z dnia 30 grudnia 2022 r.

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Choszczno za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Choszczno na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choszczno została przygotowana na lata 2022-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, przekraczają okres prognozy kwoty długu (opis w dalszej części objaśnień).

#### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Choszczno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	

Źródło Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021

Prognozę oparto o następujące założenia

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2023-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto oraz zmiany regulacyjne

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej,

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię

## 2. 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.

Dodatkowo założono, iż

- 1 poszczególne pozycje dochodów bieżących zwaloryzowano odpowiednio do ich specyfiki udziałami we wzroście PKB i inflacji. Od roku 2026 przyjęto ich stały poziom,
- 2 dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano w 2022 roku zgodnie z umowami. Od roku 2022 ze względów ostrożnościowych przyjęto 0 zł.

### 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Choszczno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przedstawiają się następująco

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Wartość w zł	% udział w dochodach bieżących
dochody z udziału w PIT	20 612 774,00	19,60%
dochody z udziału w CIT	602 041,00	0,57%
subwencja ogólna	27 198 360,00	25,86%
dotacje bieżące	24 902 527,44	23,68%
pozostałe, w tym	31 863 045,73	30,29%
z podatku od nieruchomości	13 052 903,73	12,41%

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

2022 r stawki podatku od nieruchomości, możliwą egzekucję zaległości oraz zasób nieruchomości Gminy Choszczno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r ustalono więc na 13.052 903,73 zł.

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 skorygowanych o wzrost w 2022 w stosunku do lat przyszłych o wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych z uwagi na prowadzone postępowania

### **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 latach 2022-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz przewidywane wykonanie w tym również regulacje prawne w tym zakresie.

### **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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB

## **2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 11 500.000,00 zł. Bazując na informacjach o poziomie przygotowania gruntów i nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Wykaz ten w ciągu roku może ulec zmianie w zależności od zgłoszonego zapotrzebowania na konkretne nieruchomości.

### **Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto w zł	Planowany dochód w zł
ul Staszica w Choszcznie	223/1, 271/6 obręb 4 m. Choszczno	1,1849 ha	1 000 000,00	1.000.000,00
ul Władysława Jagiełły	1381,1382 obręb 3 m. Choszczno	0,8103 ha	700.000,00	500.000,00
ul Pogodna	1360,1361,1362,1363,1364,1365,1376,1377 obręb 3 m Choszczno	1,2798 ha	1 000 000,00	1.000.000,00
Smoleń	17/76, 17/77, 17/78, 17/79, 17/80 obręb Smoleń	1,5348 ha	1.000.000,00	1 000 000,00
ul. Stargardzka	3,4,5 obręb 1 m. Choszczno	1,8040	1 300 000,00	1.100.000,00
ul Komunalna	48/1,48/2,48/3,48/4 obręb 4 m. Choszczno	3,0963 ha	1 000 000,00	900.000,00
ul Komunalna	88 obręb 4 m Choszczno	2,6215 ha	1.000.000,00	800 000,00
ul. Osiedle Północne	430,432,457,458 obręb 1 m. Choszczno	0,9246 ha	250.000,00	200 000,00
ul Drawieńska	1418 obręb 3 m. Choszczno	0,1246 ha	200.000,00	115.000,00
ul. Matejki	1417 obręb 3 m. Choszczno	0,1245 ha	200 000,00	115.000,00
ul Matejki	1413 obręb 3 m. Choszczno	0,1385 ha	200 000,00	130.000,00
ul Matejki	1411 obręb 3 m. Choszczno	0,1781 ha	200 000,00	165.000,00
ul Matejki	1409 obręb 3 m. Choszczno	0,0815 ha	100 000,00	61.000,00
ul. Sportowa	860/3, 860/5 obręb 3 m Choszczno	0,3829 ha	7.700 000,00	4 364.000,00
			<b>Suma:</b>	<b>11.450.000,00</b>

Źródło Opracowanie własne (bez planowanej sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz dotychczasowych najemców za kwotę 50 000,00 zł)

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Choszczno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych



Osobno przeanalizowano grupę wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych, gdyż charakteryzują się one różną specyfiką. W ramach wydatków bieżących, zasadne jest badanie tendencji, natomiast wydatki majątkowe są uzależnione od potrzeb społeczności lokalnej i możliwości finansowych gminy.

### **3.1. Wydatki bieżące**

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Od roku 2026 przyjęto ich stały poziom.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych), ale tak by zachować bezpieczeństwo wynikające z rosnącej stawki WIBOR.

Wydatki z tytułu poręczeń wykraczają poza okres prognozy i w latach 2035-2047 kształtują się następująco.

2035 rok – 532.000,00 zł  
2036 rok – 541.000,00 zł  
2037 rok – 531.000,00 zł  
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

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2034 Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje itp.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównowazony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Dla roku 2022 wynik budżetu (deficyt) zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych W pozostałych prognozowanym okresie od 2023 roku utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Choszczno

	2022	2023	2024	2025
Dochody	120 587 823,17	118 244 679,00	121 812 512,00	124 589 868,00
Wydatki	122 426 008,17	117 094 679,00	119 212 512,00	121 989 868,00
Wynik budżetu	-1 838 185,00	1 150 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	128 748 825,00	128 748 825,00	127 748 825,00	127 748 825,00
Wydatki	126 148 825,00	126 148 825,00	125 148 825,00	125 148 825,00
Wynik budżetu	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	127 748 825,00	127 748 825,00	127 748 825,00	127 748 825,00
Wydatki	125 148 825,00	125 148 825,00	125 148 825,00	125 148 825,00
Wynik budżetu	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	2034			
Dochody	127 748 825,00			
Wydatki	125 448 825,00			
Wynik budżetu	2 300 000,00			

Źródło: Opracowanie własne

## 5. Przychody

Dla roku 2022 planuje się przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetowego o środki z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wynikającej z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej o środki, które zostaną przekazane na rachunek jednostki do dnia 28 grudnia 2021 r. zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4751 5 2021 z dnia 29 października 2021 r. W całym okresie prognozy nie planuje się zaciągania nowego zobowiązania finansowego

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 30.600 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Choszczno**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Kredyt historyczny	1 150 000,00	1 150 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 150 000,00	1 150 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Kredyt historyczny	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
Kredyt historyczny	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2034</b>			
Kredyt historyczny	2 300 000,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	2 300 000,00			

Źródło: Opracowanie własne

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art 15zob ust 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu,
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj

- 1 na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2 od roku 2026 w oparciu o art 9 ust.2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Gmina Choszczno, zgodnie z tym przepisem uznaje za korzystniejszy wskaźnik **3 – letni**

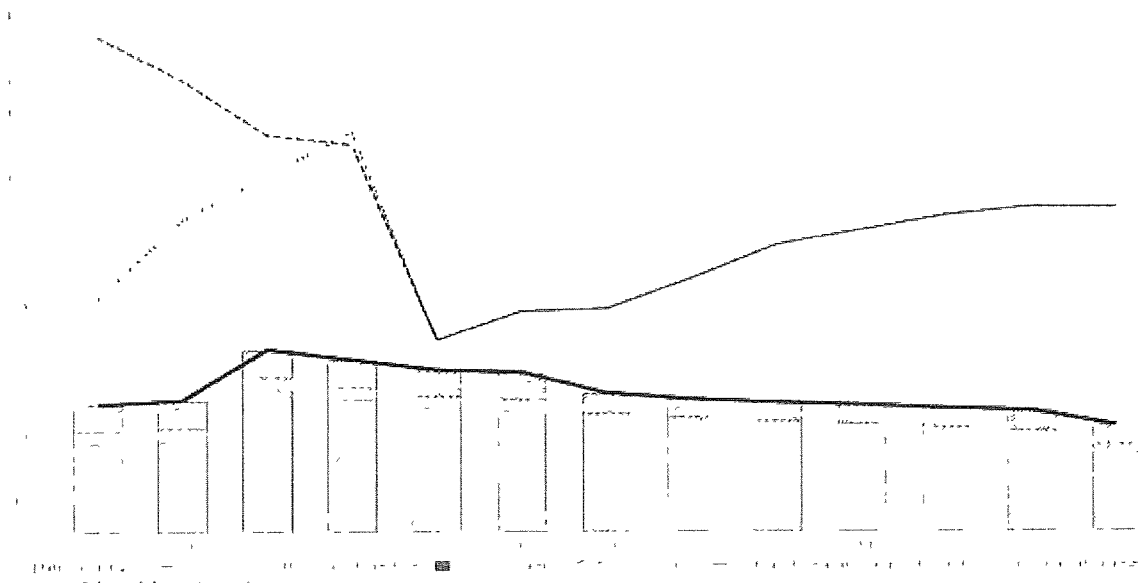
**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,96%	4,08%	5,65%	5,33%	5,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,29%	13,94%	12,25%	11,98%	5,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,51%	15,16%	13,47%	11,98%	6,49%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

(w oparciu o przewidywane wykonanie)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	7,20%	9,63%	10,99%	12,33%	5,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	7,72%	10,15%	11,52%	12,86%	6,49%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,93%	4,30%	4,10%	4,01%	3,91%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,80%	6,90%	7,82%	8,87%	9,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,36%	7,46%	7,82%	8,87%	9,31%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,82%	3,73%	3,29%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,76%	10,04%	10,02%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,76%	10,04%	10,02%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło. Opracowanie własne

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



**Tabela 8 Kształtowanie się relacji art. 243 – wariant 3-letniej średniej**

Rok prognozy	Relacja z art 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz 8 1	poz 8 3	poz 8 3 1	poz 8 3	poz 8 3 1
2022	3,96%	15,29%	16,51%	11,33%	12,55%
2023	4,08%	13,94%	15,16%	9,86%	11,08%
2024	5,65%	12,25%	13,47%	6,60%	7,82%
2025	5,33%	11,98%	11,98%	6,65%	6,65%

**Tabela 9 Kształtowanie się relacji art. 243 – wariant 7-letniej średniej**

Rok prognozy	Relacja z art 243 uofp wg średniej 7-letniej				Spełnienie relacji z art 243 (wg średniej 7-letniej)
	poz 8 1	poz 8 3	poz 8 3 1	poz 8 3	poz 8 3 1
2022	3,96%	10,80%	11,33%	6,84%	7,37%
2023	4,08%	12,04%	12,56%	7,96%	8,48%
2024	5,65%	12,33%	12,85%	6,68%	7,20%
2025	5,33%	12,33%	12,86%	7,00%	7,53%

**Tabela 10 Porównanie wariantów średniej 3-letniej ze średnią 7-letnią**

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)			
poz 8 3		poz 8 3 1	
	-4,49%		-5,18%
	-1,90%		-2,60%
	0,08%		-0,62%
	0,35%		0,88%

średnia 7-letnia -  
korzystniejsza  
średnia 3-letnia -  
korzystniejsza

Do ustalenia relacji określonej w art 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres trzech lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu

## 8. Przedsięwzięcia

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno pn „Wykaz przedsięwzięć do WPF” wprowadzono przedsięwzięcia na lata 2022-2034.

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:

2022 rok – 16.575.229,41 zł  
 2023 rok – 4 384 700,00 zł  
 2024 rok – 4 143 130,00 zł  
 2025 rok – 3 783.900,00 zł

2026 rok – 3 749 670,00 zł  
 2027 rok – 3 715 440,00 zł  
 2028 rok – 3.381.240,00 zł  
 2029 rok – 3 347.010,00 zł  
 2030 rok – 3 312 780,00 zł  
 2031 rok – 3.278 550,00 zł  
 2032 rok – 3.244.320,00 zł  
 2033 rok – 3.328 440,00 zł  
 2034 rok – 3 289 740,00 zł

Sytuacja Gminy Choszczno jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca za wyjątkiem 2022 roku (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza zmusza do podejmowania decyzji mających przede wszystkim wyrażnie obniżyć wydatki bieżące lub maksymalnie spowolnić ich wzrost, aby zachować równowagę budżetową i budować nadwyżkę operacyjną. Limit obsługi zadłużenia jest bardzo „czuły” na poziom nadwyżki operacyjnej, rozumianej jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, w związku z tym niezwykle istotnym dla utrzymania potencjału finansowego Gminy.

#### **9. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 16 lutego 2022 roku**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2034

Kwota dochodów została zwiększona o 4 618 316,88 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 3 098.316,88 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 1.520 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 16.02.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 3.668 216,88 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 3.298.116,88 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 1 870.100,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 16.02.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 16.02.2022 r. wynosi -2 388 085,00 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	120.587 823,17 zł	+4 618.316,88 zł	125.206.140,05 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	105 178 748,17 zł	+3.098.316,88 zł	108.277 065,05 zł



udziały z podatku CIT	602.041,00 zł	+200 000,00 zł	802 041,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	24 902 527,44 zł	+1 279.116,88 zł	26.181.644,32 zł
pozostałe	31.863 045,73 zł	+1 619.200,00 zł	33.482.245,73 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	15 409 075,00 zł	+1.520.000,00 zł	16.929.075,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	122.426 008,17 zł	+3.668 216,88 zł	126 094 225,05 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	105.086 227,44 zł	+3 298 116,88 zł	108 384.344,32 zł
wynagrodzenia z narzutami	42 410.670,00 zł	-4.800,00 zł	42.405 870,00 zł
poręczenia i gwarancje	671.000,00 zł	-100 587,76 zł	570 412,24 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	17 339.780,73 zł	+1.870 100,00 zł	19 209 880,73 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-1 838.185,00 zł	-549.900,00 zł	-2.388 085,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 549.900,00 zł wynikających z udzielonego wsparcia finansowego pn : „Laboratoria Przyszłości”.

Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zwiększyła się o kwotę

300.000,00 zł

W tabeli nr 2 wykazano nieruchomości przygotowane do sprzedaży. Zmiana w stosunku do uchwały budżetowej obejmuje zmianę w pozycji 8 z 200.000,00 zł na 400 000,00 zł (działka 434) oraz dodanie pozycji 15-16 na kwotę 1.300 000,00 zł w tabeli

**Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto w zł	Planowany dochód w zł
1. ul. Staszica w Choszcznie	223/1, 271/6 obręb 4 m Choszczno	1,1849 ha	1 000 000,00	1 000 000,00

2 ul Władysława Jagiełły	1381,1382 obręb 3 m Choszczno	0,8103 ha	700.000,00	500 000,00
3. ul. Pogodna	1360,1361,1362,1363,1364,1365,1376,1377 obręb 3 m. Choszczno	1,2798 ha	1 000 000,00	1 000 000,00
4. Smoleń	17/76, 17/77, 17/78, 17/79, 17/80 obręb Smoleń	1,5348 ha	1 000 000,00	1 000 000,00
5. ul. Stargardzka	3,4,5 obręb 1 m Choszczno	1,8040	1 300 000,00	1 100 000,00
6. ul. Komunalna	48/1,48/2,48/3,48/4 obręb 4 m. Choszczno	3,0963 ha	1.000.000,00	900.000,00
7. ul. Komunalna	88 obręb 4 m Choszczno	2,6215 ha	1 000 000,00	800 000,00
8. ul. Osiedle Północne	430,432,434,457,458 obręb 1 m. Choszczno	1,1085 ha	500 000,00	400.000,00
9. ul. Drawieńska	1418 obręb 3 m Choszczno	0,1246 ha	200 000,00	115.000,00
10. ul. Matejki	1417 obręb 3 m Choszczno	0,1245 ha	200 000,00	115.000,00
11. ul. Matejki	1413 obręb 3 m Choszczno	0,1385 ha	200 000,00	130.000,00
12. ul. Matejki	1411 obręb 3 m. Choszczno	0,1781 ha	200 000,00	165 000,00
13 ul Matejki	1409 obręb 3 m. Choszczno	0,0815 ha	100 000,00	61.000,00
14. ul. Sportowa	860/3, 860/5 obręb 3 m Choszczno	0,3829 ha	7 700 000,00	4.364 000,00
15 ul Władysława Jagiełły	213/5 obręb 4 m Choszczno	0,6617 ha	750 000,00	700 000,00
16 Ul. Energetyków	372 obręb 1 m. Choszczno	1,4110 ha	600.000,00	600 000,00
<b>Suma:</b>				<b>12.950.000,00</b>

Źródło Opracowanie własne (bez planowanej sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz dotychczasowych najemców za kwotę 50 000,00 zł)

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	2 988 185,00 zł	+549 900,00 zł	3 538 085,00 zł
n a d w y ż k a budżetowa z lat ubiegłych	2 988 185,00 zł	+549 900,00 zł	3 538 085,00 zł
<b>Rozchody budżetu</b>	1 150 000,00 zł	0,00 zł	1 150 000,00 zł

W roku 2022 r. prognozy planuje się zaciągnąć 1 800 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest od lipca 2023 do czerwca 2029 i dokona się z wydatków. Wartość ta w stosunku do uchwalonych wartości zmienia się o rozłożenie spłat na poszczególne lata

2023 rok - 150.000,00 zł

2024 rok - 300 000,00 zł

2025 rok - 300.000,00 zł

2026 rok - 300.000,00 zł

2027 rok - 300 000,00 zł

2028 rok - 300.000,00 zł

2029 rok- 150.000,00 zł

Zachowana została relacja z art 243 ustawy o finansach publicznych.

**Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF:**

Dokonano zmian w załączniku w następujących pozycjach

1.1.1.1 Zmieniono limit 2022 roku,

1.1.1.2 Zmieniono limit 2022 roku,

1 1 1 3 Zmieniono limit 2022 roku;

1.1.1.4 Zmieniono limit 2022 roku,

1.1.1.5 Zmieniono limit 2022 roku;

1 1 1 6 dodano: „Projekt grantowy. CYFROWA GMINA – Rozwój cyfrowy JST oraz

zwiększenie cyberbezpieczeństwa" Jednostka odpowiedzialna Urząd Miejski w Choszcznie, Okres realizacji 2021-2023, łączne nakłady finansowe - 645 870,00 zł, Limit 2022 - 565 907,00 zł, Limit 2023 - 79 963,00 zł; Limit zobowiązań - 645 870,00 zł,

1.3.1 5 Zmieniono: Limit 2022 – 0,00 zł, limit 2023 – 150.000,00 zł, limit 2024 – 300 000,00 zł, limit 2025 – 300 000,00 zł, limit 2026 – 300.000,00 zł, limit 2027 – 300 000,00 zł, limit 2028 – 300.000,00 zł, limit 2029 – 150.000,00 zł.

## **10. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 24 marca 2022 roku**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2034.

Kwota dochodów została zwiększona o 1.326.898,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 326.898,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 24.03.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1.326.898,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 242 960,51 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 83.937,49 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 24 03 2022 r

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 24 03.2022 r. wynosi -2 388 085,00 zł

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	125 206 140,05 zł	+1 326 898,00 zł	126 533 038,05 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	108 277 065,05 zł	+1 326 898,00 zł	109 603 963,05 zł
z subwencji ogólnej	27 198 360,00 zł	-28 980,00 zł	27 169 380,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	26 181 644,32 zł	+1 353 338,00 zł	27 534 982,32 zł
pozostałe	33 482 245,73 zł	+2 540,00 zł	33 484 785,73 zł
<b>dochody majątkowe</b>	16 929 075,00 zł	0,00 zł	16 929 075,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	127 594 225,05 zł	+1 326 898,00 zł	128 921 123,05 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	108 384 344,32 zł	+1 242 960,51 zł	109 627 304,83 zł
wynagrodzenia z narzutami	42 405 870,00 zł	+67 116,00 zł	42 472 986,00 zł
poręczenia i gwarancje	570 412,24 zł	-66 772,64 zł	503 639,60 zł

wydatki majątkowe	19 209 880,73 zł	+83 937,49 zł	19 293 818,22 zł
Wynik budżetu	-2 388 085,00 zł	0,00 zł	-2 388 085,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zmalała o kwotę 262 498,42 zł

W przedkładanym WPF podwyższono poziom wydatków na obsługę długu łącznie o ponad 5 mln zł w całym okresie spłat zobowiązań. Jest to konieczne w związku z ostrożnościowym podejściem do potrzeby zabezpieczenia środków na obsługę długu w sytuacji obserwowanego bardzo wysokiego wzrostu rynkowych stóp procentowych.

W prognozie spłat uwzględniono WIBOR 6M – 5,0% (na koniec listopada 2021 roku było: 2,38%)

#### **Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF:**

Dokonano zmian w załączniku w następujących pozycjach.

**1.3.1.5** Zmieniono łączne nakłady finansowe. 1.537 501,58 zł, Limit 2022 – 0,00 zł, limit 2023 – 128.125,84 zł, limit 2024 – 256.249,98 zł, limit 2025 – 256 249,98 zł, limit 2026 – 256.249,98 zł, limit 2027 – 256.249,98 zł, limit 2028 – 256 249,98 zł, limit 2029 – 128.125,84 zł limit zobowiązań – 1.537.501,58 zł

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

#### **11. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 14.04.2022r.**

Kwota dochodów została zwiększona o 3 667 761,18 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 3 231 052,60 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 436.708,58 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 14.04.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 3 947.991,78 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 3 047 991,78 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 900.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 14.04.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 14.04.2022 r wynosi -2 668 315,60 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	126 533 038,05 zł	+3 667 761,18 zł	130 200 799,23 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	109 603 963,05 zł	+3 231 052,60 zł	112 835 015,65 zł
z tytułu dotacji bieżących	27 534 982,32 zł	+2 901 052,60 zł	30 436 034,92 zł
pozostałe	33 484 785,73 zł	+330 000,00 zł	33 814 785,73 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	16 929 075,00 zł	+436 708,58 zł	17 365 783,58 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	3 759 075,00 zł	+436 708,58 zł	4 195 783,58 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	128 921 123,05 zł	+3 947 991,78 zł	132 869 114,83 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	109 627 304,83 zł	+3 047 991,78 zł	112 675 296,61 zł
wynagrodzenia z narzutami	42 472 986,00 zł	+409 217,73 zł	42 882 203,73 zł
poręczenia i gwarancje	503 639,60 zł	-56 060,82 zł	447 578,78 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	19 293 818,22 zł	+900 000,00 zł	20 193 818,22 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-2 388 085,00 zł	-280 230,60 zł	-2 668 315,60 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 23.380.230,60 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 23 100.000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 23 100 000,00 zł.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu, w tym:</b>	3 538 085,00 zł	+23 380 230,60 zł	26 918 315,60 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00 zł	+23 100 000,00 zł	23 100 000,00 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 538 085,00 zł	+280 230,60 zł	3 818 315,60 zł
<b>Rozchody budżetu, w tym:</b>	1 150 000,00 zł	+23 100 000,00 zł	24 250 000,00 zł
spłaty rat kapitałowych	1 150 000,00 zł	+23 100 000,00 zł	24 250 000,00 zł

W roku 2022 planuje się zaciągnąć 23.100.000,00 zł zobowiązania dłużnego (pożyczka), którego spłata planowana jest do roku 2037 na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (obligacji z 2019 roku) w ramach refinansowania tańszym długiem. W celu zwiększenia prawdopodobieństwa pozytywnych decyzji kredytowych w bankach finansujących wydłużono horyzont czasowy prognozy do roku 2037, jednocześnie ograniczając karencję w spłatach od roku 2026, co pozwoli na „odciążenie” spłaty w 2026 roku, w którym bufor wskaźnikowy jest najniższy.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

#### **Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF:**

Dokonano zmian w załączniku w następujących pozycjach:

**1.3.2.10** Zmieniono nazwę zadania na „*Rewitalizacja centrum miasta Choszczno-plac przy zbiegu ul. Wolności i ul. Bolesława Chrobrego w systemie zaprojektuj i wybuduj*”, okres realizacji zadania 2021-2023; łączne nakłady finansowe 5.034.000,00 zł, Limit 2022 – 4 000 000,00 zł, limit 2023 – 1.000.000,00; limit zobowiązań – 5.000.000,00 zł

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

#### **12. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 22.04.2022r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037:

Kwota dochodów została zwiększona o 1 359 319,78 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1.359.319,78 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 22.04.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1.359.319,78 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 359 319,78 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 22.04.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 22.04.2022 r. wynosi -2 668 315,60 zł

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	130 200 799,23 zł	+1 359 319,78 zł	131 560 119,01 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	112 835 015,65 zł	+1 359 319,78 zł	114 194 335,43 zł
z tytułu dotacji bieżących	30 436 034,92 zł	+754 341,28 zł	31 190 376,20 zł
pozostałe	33 814 785,73 zł	+604 978,50 zł	34 419 764,23 zł
<b>dochody majątkowe</b>	17 365 783,58 zł	0,00 zł	17 365 783,58 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	132 869 114,83 zł	+1 359 319,78 zł	134 228 434,61 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	112 675 296,61 zł	+1 359 319,78 zł	114 034 616,39 zł
wynagrodzenia z narzutami	42 882 203,73 zł	+29 578,00 zł	42 911 781,73 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	20 193 818,22 zł	0,00 zł	20 193 818,22 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-2 668 315,60 zł	0,00 zł	-2 668 315,60 zł

Uchwałą Nr XXXVI/299/2022 Rady Miejskiej w Choszczynie z dnia 14.04.2022 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonano zmian przychodów i rozchodów oraz wysokości odsetek uwzględniając planowaną pożyczkę w wysokości 23 100 000,00 zł na wcześniejszą spłatę obligacji tym samym wydłużono horyzont czasowy WPF.

Pożyczka, obok kredytu i emisji obligacji, stanowi zgodnie z art 89 ust 1 ustawy o finansach publicznych sposób finansowania jednostki samorządu terytorialnego

Wskazany przepis ustawy reguluje również cele na jakie jednostka samorządu może przeznaczyć środki pochodzące z wymienionych instrumentów finansowania własnej działalności. Gmina Choszczno zamierza z kwoty udzielonej pożyczki dokonać przedterminowego wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2019, których ostateczny termin wykupu przypada do roku 2034. Wobec występowania na krajowym rynku finansowym porównywalnych do kredytu ofert pożyczki, przy większej elastyczności tego sposobu finansowania, Gmina Choszczno zdecydowała się na zaciągnięcie długoterminowej pożyczki. Według rozeznania Gminy pozyskane środki w formie udzielonej pożyczki będą korzystniej oprocentowane od dotychczasowych zobowiązań Gminy podlegających spłacie (obligacje), co jest zgodne z art 243 ust.3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Regulacja powyższa od 1 stycznia 2019 roku umożliwia samorządom wyłączenie z ustawowych wskaźników spłatę zobowiązań, gdy dotyczy ona zobowiązań wymagalnych po zakończeniu bieżącego roku budżetowego oraz z zastrzeżeniem, że koszty obsługi pozyskanego zobowiązania będą niższe od obecnie ponoszonych

Przyjęto do wyliczeń założenia, że maksymalna marża oprocentowania nie przekroczy 1,15 pp. obecnie dla okresów od 2026- 2028 wynosi 1,20 pp a dla okresów 2029-2034 wynosi 1,30 pp.



Gmina Choszczno z tytułu zaciągnięcia tego zobowiązania nie poniesie żadnych dodatkowych kosztów związanych z obsługą zadłużenia oprócz odsetek przedstawionych w tabeli.

Szczegółową kalkulację oszczędności z tytułu refinansowania obecnego długu przedstawiono w tabeli

ROK	OBLIGACJE HISTORYCZNE WRAZ Z ODSETRAMI			PO REFINANSOWANIU									OSZCZĘDNOŚĆ (ODSETKI - ZMIANA MARZY)
	OBLIGACJE BPS	OBLIGACJE DNB	ODSETKI WPF 24 03 2022	OBLIGACJE BPS PO REFINANSOWA NIU	OBLIGACJE DNB PO REFINANSOWA NIU	POZYCZKA PO REFINANSOWA NIU	ROZCHODY RAZEM	ODESTKI OD OBLIGACJI HISTORYCZNYCH (KOL. 5+6)	ODESTKI OD POZYCZKI (KOL. 7)	ODESTKI OD UMOWY OŚWIETLENI OWEJ	ODESTKI RAZEM (KOL. 9+10+11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2022	0,00 zł	1 150 000,00 zł	1 060 088,73 zł	0,00 zł	1 150 000,00 zł	0,00 zł	1 150 000,00 zł	1 060 088,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 060 088,73 zł	0,00 zł	
2023	0,00 zł	1 150 000,00 zł	1 855 322,91 zł	0,00 zł	1 150 000,00 zł	200 000,00 zł	1 350 000,00 zł	363 825,00 zł	1 299 500,00 zł	36 197,91 zł	1 699 522,91 zł	639 522,91 zł	
2024	2 600 000,00 zł	0,00 zł	1 764 020,84 zł	2 600 000,00 zł	0,00 zł	200 000,00 zł	2 800 000,00 zł	245 700,00 zł	1 288 200,00 zł	63 020,84 zł	1 596 920,84 zł	1 396 920,84 zł	
2025	2 600 000,00 zł	0,00 zł	1 587 720,83 zł	2 600 000,00 zł	0,00 zł	200 000,00 zł	2 800 000,00 zł	81 900,00 zł	1 276 900,00 zł	50 520,83 zł	1 409 320,83 zł	1 209 320,83 zł	
2026	2 600 000,00 zł	0,00 zł	1 411 420,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 280 000,00 zł	1 280 000,00 zł	0,00 zł	1 235 090,00 zł	38 020,83 zł	1 273 110,83 zł	1 073 110,83 zł	
2027	2 600 000,00 zł	0,00 zł	1 235 120,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	1 127 175,00 zł	25 520,84 zł	1 152 695,84 zł	852 695,84 zł	
2028	2 600 000,00 zł	0,00 zł	1 058 820,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	983 665,00 zł	13 020,83 zł	996 685,83 zł	796 685,83 zł	
2029	2 600 000,00 zł	0,00 zł	883 822,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	840 155,00 zł	1 822,92 zł	841 977,92 zł	641 977,92 zł	
2030	2 600 000,00 zł	0,00 zł	718 200,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	696 645,00 zł	0,00 zł	696 645,00 zł	496 645,00 zł	
2031	2 600 000,00 zł	0,00 zł	554 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	553 135,00 zł	0,00 zł	553 135,00 zł	353 135,00 zł	
2032	2 600 000,00 zł	0,00 zł	390 600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	409 625,00 zł	0,00 zł	409 625,00 zł	209 625,00 zł	
2033	2 600 000,00 zł	0,00 zł	226 800,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 540 000,00 zł	2 540 000,00 zł	0,00 zł	266 115,00 zł	0,00 zł	266 115,00 zł	66 115,00 zł	
2034	2 300 000,00 zł	0,00 zł	72 450,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 360 000,00 zł	2 360 000,00 zł	0,00 zł	127 690,00 zł	0,00 zł	127 690,00 zł	27 690,00 zł	
2035	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	360 000,00 zł	360 000,00 zł	0,00 zł	50 850,00 zł	0,00 zł	50 850,00 zł	0,00 zł	
2036	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	360 000,00 zł	360 000,00 zł	0,00 zł	30 510,00 zł	0,00 zł	30 510,00 zł	0,00 zł	
2037	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	360 000,00 zł	360 000,00 zł	0,00 zł	10 170,00 zł	0,00 zł	10 170,00 zł	0,00 zł	
<b>RAZEM</b>	<b>28 300 000,00 zł</b>	<b>2 300 000,00 zł</b>	<b>12 818 788,73 zł</b>	<b>5 200 000,00 zł</b>	<b>2 300 000,00 zł</b>	<b>23 100 000,00 zł</b>	<b>30 600 000,00 zł</b>	<b>1 751 513,73 zł</b>	<b>10 195 425,00 zł</b>	<b>228 125,00 zł</b>	<b>12 175 063,73 zł</b>	<b>6 932 283,73 zł</b>	

łącznie planowane oszczędności wynikające z tańszego refinansowania obecnego długu wyliczone wg obecnych stawek WIBOR wynoszą 643.725,00 zł uwzględniając koszt wydłużenia terminu spłat do roku 2037.

### 13. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 23.06.2022 r.

Dokonano zmian w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF w tym

1.3.2.2 „Wykonanie dokumentacji wraz z częścią kosztorysową polegającej na budowie ulicy Pogodnej w Choszczynie” zadanie przeniesione do poz. 1.3.2.15 (opis poniżej).

1.3.2.15 Dodano zadanie inwestycyjne realizowane z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych pn.: „Budowa drogi gminnej nr 665027Z (ul. Pogodna) wraz z modernizacją drogi gminnej nr 665026Z (ul. Sportowa) w miejscowości Choszczno” okres realizacji zadania 2021-2023; łączne nakłady finansowe 5 700 000,00 zł, Limit 2022-5 560.000,00 zł, limit 2023 – 140 000,00; limit zobowiązań – 5 700 000,00 zł.

#### **14. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 30.06.2022 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037.

<b>Zwiększenie dochodów w 2022 r.</b>	9.100.661,06 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	4 350.661,06 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	4.750 000,00 zł
<b>Zwiększenie wydatków w 2022 r.</b>	9 100 661,06 zł
w tym	
Zwiększenie wydatków bieżących	3 101 661,06 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	5 999 000,00 zł
<b>Deficyt (plan) po zmianach</b>	2 668 315,60 zł

#### **15. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień złożenia projektu tj. 01.08.2022 r.**

1 Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037.

Kwota dochodów została zmniejszona o 4 742.341,20 zł, z czego dochody bieżące zmalały o 4.772.341,20 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 30.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień złożenia projektu tj 01 08 2022 r

Kwota wydatków została zwiększona o 442.476,80 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 217.476,80 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 225.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień złożenia projektu tj. 01.08.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień złożenia projektu wynosi -7 853 133,60 zł

#### **Tabela Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	139 301 460,29 zł	-4 742 341,20 zł	134 559 119,09 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	117 185 676,71 zł	-4 772 341,20 zł	112 413 335,51 zł
udziały z podatku PIT	20 612 774,00 zł	-4 586 688,00 zł	16 026 086,00 zł
udziały z podatku CIT	802 041,00 zł	-200 000,00 zł	602 041,00 zł
z subwencji ogólnej	29 169 718,00 zł	-380,00 zł	29 169 338,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	31 222 021,01 zł	-102 153,00 zł	31 119 868,01 zł

pozostałe	35 379 122,70 zł	+116 879,80 zł	35 496 002,50 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	22 115 783,58 zł	+30 000,00 zł	22 145 783,58 zł
Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	8 945 783,58 zł	+30 000,00 zł	8 975 783,58 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	141 969 775,89 zł	+442 476,80 zł	142 412 252,69 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	115 776 957,67 zł	+217 476,80 zł	115 994 434,47 zł
wynagrodzenia z narzutami	43 508 407,26 zł	+40 819,97 zł	43 549 227,23 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	26 192 818,22 zł	+225 000,00 zł	26 417 818,22 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-2 668 315,60 zł	-5 184 818,00 zł	-7 853 133,60 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 5.184 818,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

2. Dokonano zmian w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF w tym.

a) Dokonano zmian w nakładach finansowych i limitach przedsięwzięć:

**1.3.2.5** – Wykonanie dokumentacji projektowo kosztorysowej na przebudowę mostu na rzece Wardynce w m Korytowo, okres realizacji zadania 2021-2022, łączne nakłady finansowe. 0,00 zł, Limit 2021- 0,00 zł, limit 2022 –0,00; limit zobowiązań – 0,00 zł,

**1.3.2.15** - Budowa drogi gminnej nr 665027Z (ul. Pogodna) wraz z modernizacją drogi gminnej nr 665026Z (ul Sportowa) w miejscowości Choszczno, okres realizacji zadania 2021-2023; łączne nakłady finansowe: 6.250.000,00 zł, Limit 2022 - 5.560 000,00 zł, limit 2023 – 690.000,00; limit zobowiązań – 6 250.000,00 zł.

b) Dodano nowe zadania inwestycyjne

**1.3.2.16-** Przebudowa ulicy Słowackiego, Nadbrzeznej i Kraszewskiego w Choszcznie – opracowanie dokumentacji projektowej, okres realizacji zadania 2022-2023, łączne nakłady finansowe 30 000,00 zł, Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 30 000,00; limit zobowiązań – 30 000,00 zł;

**1.3.2.17-** Przebudowa ulicy Kanałowej w Choszcznie – opracowanie dokumentacji projektowej, okres realizacji zadania 2022-2023; łączne nakłady

finansowe 30 000,00 zł, Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 - 30.000,00, limit zobowiązań – 30.000,00 zł;

**1.3.2.18-** Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszcznie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, okres realizacji zadania 2022-2023, łączne nakłady finansowe: 65.000,00 zł, Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 - 65 000,00, limit zobowiązań – 65 000,00 zł;

**1.3.2.19-** Modernizacja obiektu OSP w Suliszewie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów technicznych, okres realizacji zadania 2022-2023, łączne nakłady finansowe 90.000,00 zł, Limit 2022 - 20 000,00 zł, limit 2023 -70.000,00; limit zobowiązań – 90.000,00 zł;

## **16. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 29.09.2022 r.**

**1. Dokonano zmian w załączniku Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF w tym:**

**a) Dokonano zmian w przedsięwzięciach:**

**1.1.1.4 – Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Choszczno**, okres realizacji 2021-2023; łączne nakłady 282 500,00 zł Limit 2022- 93.300,00 zł, limit 2023 -180 750,00 zł; limit zobowiązań: 274 050,00 zł;

**1.3.2.3 – Przebudowa ulicy Piastowskiej w Choszcznie – dokumentacja**, okres realizacji 2021-2023, łączne nakłady: 361.900,00 zł. Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 -361.900,00 zł; limit zobowiązań: 361.900,00 zł;

**1.3.2.4 – Przebudowa ulicy Boh. Warszawy w Choszcznie – dokumentacja**, okres realizacji 2021-2023; łączne nakłady 296.100,00 zł Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 -296.100,00 zł; limit zobowiązań: 296.100,00 zł;

**1.3.2.10 – Rewitalizacja centrum miasta Choszczno – plac przy zbiegu ul. Wolności i ul. Bolesława Chrobrego w systemie zaprojektuj i wybuduj**, okres realizacji 2021-2023; łączne nakłady 5.034.000,00 zł Limit 2022 – 243.940,00 zł, limit 2023 – 4.779.860,00 zł; limit zobowiązań 5.023.800,00 zł,

**1.3.2.14 – Zapewnienie potencjału CRS Sp. z o.o. w zakresie inwestycji związanych z przejęciem i modernizacją infrastruktury sportowo-rekreacyjnej**, okres realizacji 2019-2034; łączne nakłady: 19.338 360,00 zł. Limit 2022 – 1 911 000,00 zł, limity 2023 – 2034 bez zmian, limit zobowiązań: 17 605.860,00 zł,

**1.3.2.15 - Budowa drogi gminnej nr 665027Z (ul. Pogodna) wraz z modernizacją drogi gminnej nr 665026Z (ul. Sportowa) w miejscowości Choszczno**, okres

realizacji zadania 2021-2023, łączne nakłady finansowe: 6.250.000,00 zł, Limit 2022 – 730 417,00 zł, limit 2023 – 5 519.583,00 zł, limit zobowiązań – 6.250 000,00 zł

**1.3.2.16- Przebudowa ulicy Słowackiego, Nadbrzeżnej i Kraszewskiego w Choszcznie – opracowanie dokumentacji projektowej,** okres realizacji zadania 2022-2023; łączne nakłady finansowe 45.000,00 zł, Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 45 000,00; limit zobowiązań – 45.000,00 zł,

**1.3.2.17- Przebudowa ulicy Kanałowej w Choszcznie – opracowanie dokumentacji projektowej,** okres realizacji zadania 2022-2023, łączne nakłady finansowe: 70.000,00 zł, Limit 2022 - 0,00 zł, limit 2023 - 70.000,00; limit zobowiązań – 70.000,00 zł,

**b) Dodano nowe zadania :**

**1.1.1.7 – Projekt „Wspieranie kompetencji cyfrowych w Gminie Choszczno”** okres realizacji zadania 2022-2023; łączne nakłady finansowe: 459.450,00 zł, Limit 2022 – 100.000,00 zł, limit 2023 - 359.450,00 zł, limit zobowiązań – 459.450,00 zł,

**1.1.2.2 - Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Choszczno,** okres realizacji 2021-2023; łączne nakłady 1 425 000000 zł. Limit 2022- 450.000,00 zł, limit 2023 -975 000,00 zł, limit zobowiązań 1.425.000,00 zł,

**1.3.1.9 – Wylapywanie i utrzymanie pod opieką weterynaryjną bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Choszczno w latach 2023-2025;** okres realizacji 2023-2025, łączne nakłady: 752 400,00 zł. Limit 2022- 0,00 zł, limit 2023 -250.800,00 zł; limit 2024 – 250 800,00 zł, limit 2025 – 250.800 zł, limit zobowiązań: 752 400,00 zł;

**1.3.2.20- Modernizacja drogi gminnej nr 666012Z Korytowo – Rzecko w systemie zaprojektuj i wybuduj – opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego,** okres realizacji zadania 2022-2023; łączne nakłady finansowe: 70 000,00 zł, Limit 2022 - 0,00 zł, limit-2023 70.000,00, limit zobowiązań – 70.000,00 zł,

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik do niniejszej uchwały.

**17. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 30.09.2022 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037

Kwota dochodów została zmniejszona o 6 036 188,19 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 2 631 638,22 zł, a dochody majątkowe zmalały o 8 667 826,41 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 30 09 2022 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 6 036 188,19 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 2 357 454,81 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 8 393 643,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 30.09 2022 r

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.09.2022 r wynosi -7 853 133,60 zł

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	134 559 119,09 zł	-6 036 188,19 zł	128 522 930,90 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	112 413 335,51 zł	+2 631 638,22 zł	115 044 973,73 zł
z subwencji ogólnej	29 169 338,00 zł	+360 869,00 zł	29 530 207,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	31 119 868,01 zł	+3 655 945,86 zł	34 775 813,87 zł
pozostałe	35 496 002,50 zł	-1 385 176,64 zł	34 110 825,86 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	22 145 783,58 zł	-8 667 826,41 zł	13 477 957,17 zł
ze sprzedaży majątku	13 000 000,00 zł	-909 476,92 zł	12 090 523,08 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	8 975 783,58 zł	-7 758 349,49 zł	1 217 434,09 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	142 412 252,69 zł	-6 036 188,19 zł	136 376 064,50 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	115 994 434,47 zł	+2 357 454,81 zł	118 351 889,28 zł
wynagrodzenia z narzutami	43 549 227,23 zł	+464 068,38 zł	44 013 295,61 zł
wydatki na obsługę długu	1 060 088,73 zł	+200 000,00 zł	1 260 088,73 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	26 417 818,22 zł	-8 393 643,00 zł	18 024 175,22 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-7 853 133,60 zł	0,00 zł	-7 853 133,60 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Dokonano aktualizacji dla roku 2023 w zakresie dochodów i wydatków majątkowych oraz przedsięwzięć zgodnie z uchwaloną zmianą WPF w dniu 29.09.2022 r. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

### **18. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień złożenia projektu tj. 02.11.2022 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037:

Kwota dochodów została zwiększona o 3.625 121,61 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 3 625.121,61 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 2.11 2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 3 625.121,61 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 2.653.621,61 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 971.500,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 2 11.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 2.11.2022 r wynosi -7 853.133,60 zł

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	128 522 930,90 zł	+3 625 121,61 zł	132 148 052,51 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	115 044 973,73 zł	+3 625 121,61 zł	118 670 095,34 zł
udziały z podatku PIT	16 026 086,00 zł	+962 806,00 zł	16 988 892,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	34 775 813,87 zł	+2 558 121,61 zł	37 333 935,48 zł
pozostałe	34 110 825,86 zł	+104 194,00 zł	34 215 019,86 zł
<b>dochody majątkowe</b>	13 477 957,17 zł	0,00 zł	13 477 957,17 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	136 376 064,50 zł	+3 625 121,61 zł	140 001 186,11 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	118 351 889,28 zł	+2 653 621,61 zł	121 005 510,89 zł
wynagrodzenia z narzutami	44 013 295,61 zł	-68 660,76 zł	43 944 634,85 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	18 024 175,22 zł	+971 500,00 zł	18 995 675,22 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-7 853 133,60 zł	0,00 zł	-7 853 133,60 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym. Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się. Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

**Dokonano zmian w załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF w nakładach finansowych i limitach w przedsięwzięciu w poz 1 3 2.18 Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Choszcznie w celu dostosowania do aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych, okres realizacji zadania 2022-2023 łączne nakłady finansowe: 175 000,00 zł, Limit 2022 -0,00 zł, limit 2023 - 175.000,00 zł ; limit zobowiązań -175 000,00 zł**

### 19. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037 na dzień 30.12.2022 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno na lata 2022-2037

Kwota dochodów została zwiększona o 1 016 417,26 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 2 796 940,34 zł, a dochody majątkowe zmalały o 1 780 523,08 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 30.12.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 016 417,26 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 042 389,95 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 25 972,69 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Choszczno na dzień 30.12.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.12.2022 r. wynosi -7 853 133,60 zł

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	132 148 052,51 zł	+1 016 417,26 zł	133 164 469,77 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	118 670 095,34 zł	+2 796 940,34 zł	121 467 035,68 zł
udziały z podatku PIT	16 988 892,00 zł	+1 925 612,57 zł	18 914 504,57 zł
z subwencji ogólnej	29 530 207,00 zł	+62 642,00 zł	29 592 849,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	37 333 935,48 zł	+348 611,80 zł	37 682 547,28 zł
pozostałe	34 215 019,86 zł	+460 073,97 zł	34 675 093,83 zł
<b>dochody majątkowe, w tym:</b>	13 477 957,17 zł	-1 780 523,08 zł	11 697 434,09 zł
ze sprzedaży majątku	12 090 523,08 zł	-1 780 523,08 zł	10 310 000,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	140 001 186,11 zł	+1 016 417,26 zł	141 017 603,37 zł
<b>wydatki bieżące, w tym.</b>	121 005 510,89 zł	+1 042 389,95 zł	122 047 900,84 zł
wynagrodzenia z narzutami	43 944 634,85 zł	-510 349,11 zł	43 434 285,74 zł
poręczenia i gwarancje	335 499,98 zł	-335 499,98 zł	0,00 zł
wydatki na obsługę długu	1 260 088,73 zł	+693 231,47 zł	1 953 320,20 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	18 995 675,22 zł	-25 972,69 zł	18 969 702,53 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-7 853 133,60 zł	0,00 zł	-7 853 133,60 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Choszczno nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia