

Uchwała Nr IX/85/2024
Rady Miejskiej w Choroszczy
z dnia 20 grudnia 2024 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choroszcz
na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Choroszcz na lata **2025-2028** wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata **2025-2028**, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2;
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej prognozie finansowej.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Choroszczy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LIII/488/2023 Rady Miejskiej w Choroszczy z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choroszcz na lata 2024-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2028.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Choroszczy
mgr Wojciech Jan Cymbalisty

Wieloletnia prognoza finansowa 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr IX/85/2024
z dnia 2024-12-20

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	
Wykonanie 2018	68 207 094,68	54 023 163,91	15 823 488,00	608 864,41	6 728 156,00	17 004 045,04	13 858 610,46	8 247 632,27	14 183 930,77	2 195 240,00	11 988 690,77	
Wykonanie 2019	79 584 060,36	64 148 763,54	17 799 935,00	805 018,41	7 351 257,00	22 640 443,61	15 552 109,52	9 079 713,62	15 435 296,82	340 263,00	15 067 732,32	
Wykonanie 2020	78 656 727,58	71 154 877,51	17 711 794,00	908 461,88	7 598 040,00	26 427 039,82	18 509 541,81	10 208 197,16	7 501 850,07	609 243,17	6 645 004,47	
Wykonanie 2021	86 849 950,67	82 570 118,36	21 573 355,00	1 265 516,30	11 159 059,00	26 501 300,73	22 070 887,33	11 497 074,67	4 279 832,31	776 496,14	3 282 159,03	
Wykonanie 2022	96 207 212,64	84 540 999,73	22 148 283,57	1 135 801,00	8 909 334,00	26 064 433,54	26 283 147,62	13 173 029,84	11 666 212,91	2 744 480,45	8 700 608,42	
Wykonanie 2023	98 117 114,77	81 298 445,18	19 213 485,00	1 727 430,00	16 495 875,05	13 149 319,64	30 712 335,49	16 454 271,21	16 818 669,59	1 335 816,97	15 261 718,48	
Plan 3 kw. 2024	103 276 596,84	88 442 413,84	27 076 950,00	1 943 381,00	16 532 964,00	10 546 731,84	32 342 387,00	17 589 102,00	14 834 183,00	508 920,00	14 104 093,00	
Wykonanie 2024	104 696 214,39	94 596 952,39	30 150 288,00	1 943 381,00	16 650 930,00	13 241 833,39	32 610 520,00	17 589 102,00	10 099 262,00	1 189 920,00	8 909 342,00	
2025	118 628 301,00	98 043 680,00	53 903 057,92	2 380 997,31	0,00	7 741 859,00	34 017 765,77	20 347 131,00	20 584 621,00	250 000,00	20 334 621,00	
2026	113 000 000,00	110 000 000,00	53 000 000,00	2 000 000,00	19 000 000,00	8 000 000,00	28 000 000,00	20 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2027	113 500 000,00	110 500 000,00	53 000 000,00	2 000 000,00	19 000 000,00	8 000 000,00	28 500 000,00	20 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	
2028	114 500 000,00	111 500 000,00	53 000 000,00	2 000 000,00	20 000 000,00	8 000 000,00	28 500 000,00	20 000 000,00	3 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00	

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2018	81 651 794,43	43 866 843,26	15 658 753,93	0,00	0,00	217 661,85	0,00	0,00	0,00	37 784 951,17	34 406 951,17	1 131 696,20
Wykonanie 2019	73 156 322,08	51 622 826,95	16 805 499,93	0,00	0,00	492 770,10	0,00	0,00	0,00	21 533 495,13	20 456 495,13	1 238 340,17
Wykonanie 2020	77 810 435,25	59 056 701,92	18 344 876,30	0,00	0,00	329 535,82	0,00	0,00	0,00	18 753 733,33	18 753 733,33	1 754 158,09
Wykonanie 2021	76 330 926,09	63 830 444,21	19 239 293,89	0,00	0,00	91 465,79	0,00	0,00	0,00	12 500 481,88	12 500 481,88	4 025 190,10
Wykonanie 2022	86 587 972,03	68 954 246,23	21 541 945,90	0,00	0,00	609 596,67	0,00	0,00	0,00	17 633 725,80	17 633 725,80	5 213 589,28
Wykonanie 2023	102 351 643,70	62 460 098,32	24 834 904,73	0,00	0,00	713 344,63	0,00	0,00	0,00	39 891 545,38	39 891 545,38	298 291,36
Plan 3 kw. 2024	115 128 510,11	83 388 433,11	32 333 131,09	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	31 740 077,00	31 740 077,00	1 472 390,00
Wykonanie 2024	109 415 341,66	86 629 246,66	32 448 314,88	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	22 786 095,00	22 786 095,00	747 140,00
2025	123 028 511,00	85 065 417,00	36 044 197,00	85 400,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	37 963 094,00	37 963 094,00	1 685 020,00
2026	110 125 000,00	95 125 000,00	35 000 000,00	85 400,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
2027	110 625 000,00	100 625 000,00	35 000 000,00	85 400,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2028	113 500 000,00	103 500 000,00	35 000 000,00	85 400,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	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
Wykonanie 2018	-13 444 699,75	0,00	18 121 050,64	15 000 000,00	13 444 699,75	0,00	0,00	3 121 050,64	0,00
Wykonanie 2019	6 427 738,28	1 516 150,68	3 145 975,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 145 975,34	0,00
Wykonanie 2020	846 292,33	846 292,33	8 057 562,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8 057 562,94	0,00
Wykonanie 2021	10 519 024,58	10 519 024,58	5 318 768,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5 318 768,59	0,00
Wykonanie 2022	9 619 240,61	9 619 240,61	12 592 194,49	0,00	0,00	973 622,90	0,00	11 618 571,59	0,00
Wykonanie 2023	-4 234 528,93	0,00	19 967 863,51	0,00	0,00	10 592 863,51	4 234 528,93	9 375 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-11 851 913,27	0,00	13 726 913,27	0,00	0,00	6 226 913,27	4 351 913,27	7 500 000,00	7 500 000,00
Wykonanie 2024	-4 719 127,27	0,00	13 858 334,58	0,00	0,00	6 358 334,58	467 884,27	7 500 000,00	4 445 583,89
2025	-4 400 210,00	0,00	6 275 210,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 275 210,00	1 400 210,00
2026	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 370,68	1 534 370,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 516 150,68	1 516 150,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 245 606,68	3 245 606,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 245 598,68	3 245 598,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 243 571,59	2 243 571,59	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875 000,00	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 875 000,00	2 875 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	19 625 927,63	0,00	10 156 320,65	13 277 371,29
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	18 109 776,95	0,00	12 525 936,59	15 671 911,93
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 864 170,27	0,00	12 098 175,59	20 155 738,53
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	11 618 571,59	0,00	18 739 674,15	24 058 442,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 375 000,00	0,00	15 586 753,50	28 178 947,99
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 505 254,10	5 254,10	18 838 346,86	38 806 210,37
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 625 000,00	0,00	5 053 980,73	18 780 894,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 625 000,00	0,00	7 967 705,73	21 826 040,31
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 750 000,00	0,00	12 978 263,00	16 253 473,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 875 000,00	0,00	14 875 000,00	14 875 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	9 875 000,00	9 875 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00

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
Wykonanie 2018	0,00%	x	33,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	29,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	29,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	35,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	32,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	30,54%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	7,14%	7,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,33%	11,79%	x	x	x	x
2025	2,74%	15,12%	x	28,46%	29,03%	TAK	TAK
2026	3,20%	14,88%	x	24,22%	24,67%	TAK	TAK
2027	3,03%	9,78%	x	22,26%	22,71%	TAK	TAK
2028	1,10%	7,78%	x	19,63%	20,08%	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 7-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
Wykonanie 2018	58 425,20	58 425,20	53 620,92	10 175 997,34	10 175 997,34	5 996 136,57	54 660,27	54 660,27	31 666,67
Wykonanie 2019	1 469 659,24	1 469 659,24	1 468 639,24	11 302 271,62	11 302 271,62	11 136 284,90	321 992,58	321 992,58	293 846,10
Wykonanie 2020	626 749,00	626 749,00	625 219,00	574 300,23	574 300,23	555 286,95	720 657,66	720 657,66	707 855,31
Wykonanie 2021	64 663,51	64 663,51	64 663,51	0,00	0,00	0,00	437 607,53	437 607,53	298 291,66
Wykonanie 2022	88 368,40	88 368,40	88 368,40	5 500 852,37	5 500 852,37	5 294 357,55	51 628,17	51 628,17	29 630,01
Wykonanie 2023	77 122,33	77 122,33	77 122,33	688 816,65	688 816,65	688 816,65	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	13 651,00	13 651,00	11 603,00	2 457 172,00	2 457 172,00	2 284 943,00	13 651,00	13 651,00	11 603,00
Wykonanie 2024	60 406,00	60 406,00	51 038,00	2 502 876,00	2 502 876,00	2 379 432,00	19 025,00	19 025,00	16 977,00
2025	379 637,00	379 637,00	358 174,00	7 386 019,00	7 386 019,00	6 998 678,00	454 202,00	454 202,00	375 021,00
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
Wykonanie 2018	26 660 093,33	26 660 093,33	11 105 966,28	14 284 282,74	208 894,87	14 075 387,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	12 815 729,63	12 815 729,63	4 454 872,51	897 919,00	438 377,00	459 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 253 840,00	2 253 840,00	1 520 435,53	12 787 680,00	663 115,00	12 124 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 803 893,79	2 803 893,79	2 193 860,08	8 190 546,00	142 057,00	8 048 489,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 146 953,81	2 146 953,81	1 636 877,44	9 568 222,00	200 000,00	9 368 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 392 055,74	3 392 055,74	2 447 539,97	30 265 813,00	200 000,00	30 065 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	321 048,00	321 048,00	748 819,00	24 848 494,00	4 957 670,00	19 890 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	959 400,00	959 400,00	780 000,00	16 150 768,00	4 879 926,00	11 270 842,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 602 986,00	7 602 986,00	6 712 740,00	20 442 088,00	367 403,00	20 074 685,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	1 534 370,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 516 150,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 245 606,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	93 520,00	
Wykonanie 2021	3 245 598,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	2 243 571,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	1 875 000,00	5 254,10	0,00	5 254,10	5 254,10	5 254,10	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	1 875 000,00	5 254,10	0,00	5 254,10	5 254,10	5 254,10	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 875 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 875 000,00	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 wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr IX/85/2024
z dnia 2024-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 993 071,00	20 442 088,00	0,00	0,00	0,00	7 150 505,00
1.a	- wydatki bieżące				647 342,00	367 403,00	0,00	0,00	0,00	320 171,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 345 729,00	20 074 685,00	0,00	0,00	0,00	6 830 334,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 957 936,00	3 919 485,00	0,00	0,00	0,00	3 919 485,00
1.1.1	- wydatki bieżące				238 622,00	220 171,00	0,00	0,00	0,00	220 171,00
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Choroszcz -	Urząd Miejski w Choroszczy	2024	2025	238 622,00	220 171,00	0,00	0,00	0,00	220 171,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 719 314,00	3 699 314,00	0,00	0,00	0,00	3 699 314,00
1.1.2.1	Pisa-Narew - szlak aktywnej turystyki wodnej -	Urząd Miejski w Choroszczy	2023	2025	3 023 868,00	3 003 868,00	0,00	0,00	0,00	3 003 868,00
1.1.2.2	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy Choroszcz -	Urząd Miejski w Choroszczy	2024	2025	695 446,00	695 446,00	0,00	0,00	0,00	695 446,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				20 035 135,00	16 522 603,00	0,00	0,00	0,00	3 231 020,00
1.3.1	- wydatki bieżące				408 720,00	147 232,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.1	Opracowania zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Choroszcz -	Urząd Miejski w Choroszczy	2020	2025	330 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Choroszcz do roku 2035 -	Urząd Miejski w Choroszczy	2024	2025	78 720,00	47 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 626 415,00	16 375 371,00	0,00	0,00	0,00	3 131 020,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1549B na odcinku ul. Kolejowej w Klepaczach (Gmina Choroszcz) -	Urząd Miejski w Choroszczy	2021	2025	410 093,00	410 093,00	0,00	0,00	0,00	410 093,00
1.3.2.2	Budowa ul. Długiej oraz odcinków ul. Prostej i ul. Górnej w m. Klepacze -	Urząd Miejski w Choroszczy	2024	2025	8 647 889,00	8 534 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa Żłobka Samorządowego nr 1 w Choroszczy -	Urząd Miejski w Choroszczy	2023	2025	2 778 681,00	1 301 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej nr 1541B Zaczerlany - Gajowniki-Kolonia Etap II (Gmina Choroszcz) -	Urząd Miejski w Choroszczy	2025	2025	460 927,00	460 927,00	0,00	0,00	0,00	460 927,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na „Osiedlu Gaj” w Choroszczy – etap I. -	Urząd Miejski w Choroszczy	2023	2025	2 480 891,00	2 351 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa ulic: Powstania Styczniowego i Rumiankowej w Choroszczy -	Urząd Miejski w Choroszczy	2024	2025	2 100 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Wykonanie dokumentacji projektowej na zadanie pn.: „Wykonanie 3 obiektów inżynierskich umożliwiających przeprawę pieszą, rowerową i kołową w ciągu istniejącej nawierzchni drogi między miejscowością Pańki a jazem na rzece Narew w miejscowości Rzędziany” -	Urząd Miejski w Choroszczy	2025	2025	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.8	Prace konserwatorsko-remontowe przy kościele parafialnym Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Józefa w Złotorii -	Urząd Miejski w Choroszczy	2024	2025	362 000,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Roboty budowlane w zabytkowym budynku przy ul. Sienkiewicza 29 w Choroszczy - Roboty budowlane w zabytkowym budynku przy ul. Sienkiewicza 29 w Choroszczy	Urząd Miejski w Choroszczy	2023	2025	1 224 314,00	1 123 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Roboty budowlane w zabytkowym budynku przy ul. Sienkiewicza 29 w Choroszczy - kontynuacja prac -	Urząd Miejski w Choroszczy	2023	2025	1 001 620,00	1 001 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr IX/85/2024
Rady Miejskiej w Choroszczy
z dnia 20 grudnia 2024 roku

OBJAŚNIENIA

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choroszcz jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata ubiegłe, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy na dzień przygotowania projektu. Wprowadzając przychody do projektu budżetu na 2025 rok wzięto pod uwagę wykonanie planu dochodów i wydatków w sprawozdaniu NDS za III kwartał 2024 r. oraz wykonanie planu dochodów i wydatków za miesiąc październik i listopad 2024 r.

Gmina Choroszcz otrzymała w IV kwartale 2024 roku dodatkowe wsparcie finansowe w wysokości 3 073 338,00 zł z tytułu uzupełnienia dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Posiadamy również środki otrzymane w 2021 roku z subwencji ogólnej, a niewykorzystane w pełni w latach 2022, 2023, 2024 z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji i wodociągów w kwocie 1 542 416,00 zł.

Dla roku 2025 założono pozyskanie dochodów w kwocie 118 628 301,00 zł w tym: bieżące 98 043 680,00 zł, majątkowe w kwocie 20 584 621,00 zł.

Wydatki budżetowe założono na poziomie 123 028 511,00 zł w tym: bieżące 85 065 417,00 zł, majątkowe w kwocie 37 963 094,00 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Choroszcz obejmuje prognozowanie na okres 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu do 2028 roku, tj. na lata, w których będzie następować sukcesywna spłata długu.

Kwotę prognozowanego deficytu budżetu w wysokości 4 400 210,00 zł w 2025 roku planuje się pokryć przychodami z tyt. wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości – 1 400 210,00 zł oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości – 3 000 000,00 zł.

Łączna kwotę rozchodów budżetu wynosi 1 875 000,00 zł. Na dzień 1 stycznia 2025 r. gmina będzie zadłużona kwotą w wysokości 5 625 000,00 zł. W 2025 roku Gmina Choroszcz planuje zaciągnięcie pożyczki w wysokości 3 000 000,00 zł, której spłata rozpocznie się od 2026 roku i potrwa do 2028 roku (1 mln. rocznie spłaty). W przypadku zaciągnięcia pożyczki na dzień 31 grudnia 2025 Gmina będzie zadłużona kwotą 6 750 000,00 zł. Spłatę zadłużenia przewidziano na lata 2025-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Wprowadzona kwota poręczenia w łącznej wysokości 341 600,00 zł (na okres 2025-2028 po 84 500,00 zł rocznie) dotyczy realizacji projektu „Zintegrowany Program Rozwoju Talentów i Kompetencji Kluczowych w Przedszkolach BOF”. Liderem projektu jest Stowarzyszenie Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego wspólnie z Gminą Choroszcz oraz pozostałymi Gminami – Członkami SBOF, łącznie wsparcie otrzyma 128 ośrodków wychowania przedszkolnego. Projekt dofinansowany jest w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego z FEoP 2021-2027 (Cel polityki 4., pozycja 6. na Liście projektów zintegrowanych Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych z Funduszy Europejskich dla Podlaskiego 2021-2027 i Funduszy Europejskich dla Polski Wschodniej 2021-2027 – wybór w sposób niekonkurencyjny).

Przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Choroszcz stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

Zaktualizowano koszty następujących zadań inwestycyjnych, rozpoczętych w 2024 roku:

- „Budowa ul. Długiej oraz odcinków ul. Prostej i ul. Górnej w m. Klepacze”, którego realizacja przewidziana jest na lata 2024-2025. Zadanie dofinansowane jest z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Przeniesienie kosztów na 2025 rok z uwagi na zapisy zawarte z umowie z Wykonawcą ww. zadania warunki finansowe oraz trwającą obecnie fazę projektową przedsięwzięcia - płatności za realizację inwestycji nastąpią w 2025 roku.

- „Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na „Osiedlu Gaj” w Choroszczy – etap P”, w związku z informacją otrzymaną od Wykonawcy robót, że do końca roku 2024 nie planują żadnych płatności za roboty budowlane związane z realizacją przedmiotowego zadania, oraz z informacją, że nie będzie też płatności dla Inspektora Nadzoru Inwestorskiego przesuwają się na rok 2025 niewykorzystane środki finansowe zabezpieczone w planie finansowym na rok 2024. Koszty roku 2025 wyniosą 2 351 741,00 zł.

- „Rozbudowa Żłobka Samorządowego nr 1 w Choroszczy” (Program rozwoju opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 dofinansowany ze środków Krajowego Planu Odbudowy oraz z Budżetu Państwa). Okres realizacji: 2023-2025. Łączne koszty: 2 328 635,00 zł w tym 2023: 42 578,00 zł, 2024: 984 400,00 zł, 2025: 1 301 657,00 zł.

- „Pisa-Narew – szlak aktywnej turystyki wodnej”, dof. EFRR. Pierwotnie realizacja zadania miała rozpocząć się w 2024 roku jednakże w związku z przedłużającą się procedurą związaną z uzyskaniem dofinansowania, realizację zadania przenosi się na 2025 rok (3 003 868,00 zł w tym dofinansowanie: 2 553 287,00 zł);

- „Prace konserwatorsko-remontowe przy kościele parafialnym Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Józefa w Złotorii”, realizacja zadania miała zakończyć się w 2024 roku jednakże z uwagi na przeciągającą się procedurę wyboru wykonawcy, realizacja zadania przedłużyła się na 2025 rok. Wydatki majątkowe w wysokości 181 000,00 zł (w tym 171 500,00 zł promesa) przenosi się na 2025 rok. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (RPOZ jest realizowany ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, o którym mowa w art. 65 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw).

Zaktualizowano koszty następujących zadań bieżących, rozpoczętych w 2024 roku:

- „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Choroszcz do roku 2035”, w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zamówienia przesunięcie na rok 2025 niewykorzystanych środków finansowych zabezpieczonych w planie finansowym w roku 2024 w kwocie 15 744,00 zł (łącznie w 2025 roku 47 232 zł).

- „Roboty budowlane w zabytkowym budynku przy ul. Sienkiewicza 29 w Choroszczy – kontynuacja prac” w wys. 1 001 620,00 zł (w tym dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 489 000,00 zł).

* „Roboty budowlane w zabytkowym budynku przy ul. Sienkiewicza 29 w Choroszczy” koszt roku 2024: 6 000,00 zł, 2025: 1 123 604,00 zł (w tym dof. z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – 485 000,00 zł).

Opracowując WPF wzięto pod uwagę następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2028 prognozę wykonano biorąc pod uwagę wykonanie budżetu w latach poprzednich, wskaźnik inflacji oraz wzrost wynagrodzeń brutto.

Ponadto wzięto pod uwagę nową ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwaloną przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 roku, która zmienia sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Gmina Choroszcz w 2025 roku nie otrzyma subwencji oświatowej. W prognozie na lata 2026-2028 uwzględniono subwencję oświatową biorąc pod uwagę potrzeby oświatowe z 2025 r. oraz wykonanie budżetu z lat poprzednich.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 – prognozowana na podstawie wykonania. 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2025 roku ustalając dochody i wydatki bieżące wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji a także wykonanie budżetu w latach poprzednich. W 2024 roku Rada Miejska w Choroszczy uchwaliła nowe stawki na podatek od środków transportowych oraz na podatek od nieruchomości, które będą obowiązywały od 1 stycznia 2025 roku.

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. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Gmina Choroszcz dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych wybrała okres 7-letni.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Choroszczy

mgr Wojciech Jan Cymbalista